

江西省铁路航空投资集团有限公司
审计报告
天职业字[2021]23538号

目 录

| | |
|--------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 财务报表 | 4 |
| 财务报表附注 | 16 |

防伪条形码:



07912021040008288876

防伪编号: 07912021040008288876

报告文号: 天职业字[2021]23538号

委托单位: 江西省铁路航空投资集团有限公司

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

报告日期: 2021-04-20

报备时间: 2021-04-20 16:25

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 覃继伟

罗红玲

江西省铁路航空投资集团有限公司

2020年度审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

事务所电话: 0791-86727518

传 真: 0791-86727510

通讯地址: 江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1402号浦发大厦6楼

电子邮件: jiangxi@tzcpa.com

事务所网址: www.tzcpa.com

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>

审计报告

天职业字[2021]23538号

江西省铁路航空投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了江西省铁路航空投资集团有限公司（以下简称“铁航集团”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铁航集团2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于铁航集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估铁航集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算铁航集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁航集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错

审计报告（续）

天职业字[2021]23538号

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对铁航集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致铁航集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就铁航集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

天职业字[2021]23538号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：元

| 项 目 | 行次 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|--------|
| 流动资产： | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | 11,692,398,722.65 | 12,110,184,726.25 | 八、（一） |
| △结算备付金 | 3 | | | |
| △拆出资金 | 4 | | | |
| ☆交易性金融资产 | 5 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6 | 15,739,971.80 | | 八、（二） |
| 衍生金融资产 | 7 | | | |
| 应收票据 | 8 | 100,491,760.78 | 17,208,652.51 | 八、（三） |
| 应收账款 | 9 | 288,463,681.02 | 268,638,008.59 | 八、（四） |
| ☆应收款项融资 | 10 | | | |
| 预付款项 | 11 | 180,146,512.69 | 97,227,605.70 | 八、（五） |
| △应收保费 | 12 | | | |
| △应收分保账款 | 13 | | | |
| △应收分保合同准备金 | 14 | | | |
| 其他应收款 | 15 | 3,648,140,367.90 | 3,654,867,108.34 | 八、（六） |
| 其中：应收股利 | 16 | | | |
| △买入返售金融资产 | 17 | | | |
| 存货 | 18 | 2,742,592,527.05 | 3,675,526,778.73 | 八、（七） |
| 其中：原材料 | 19 | | | |
| 库存商品(产成品) | 20 | 293,063,329.62 | 59,707,297.09 | 八、（七） |
| ☆合同资产 | 21 | | | |
| 持有待售资产 | 22 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 23 | 88,873,367.77 | 106,770,624.32 | 八、（八） |
| 其他流动资产 | 24 | 767,342,953.21 | 274,974,525.26 | 八、（九） |
| 流动资产合计 | 25 | 19,524,189,864.87 | 20,205,398,029.70 | |
| 非流动资产： | 26 | | | |
| △发放贷款和垫款 | 27 | | | |
| ☆债权投资 | 28 | | | |
| 可供出售金融资产 | 29 | 24,576,948,032.45 | 23,602,368,847.28 | 八、（十） |
| ☆其他债权投资 | 30 | | | |
| 持有至到期投资 | 31 | | | |
| 长期应收款 | 32 | 776,618,722.46 | 193,464,722.16 | 八、（十一） |
| 长期股权投资 | 33 | 216,311,440.87 | 216,860,701.63 | 八、（十二） |
| ☆其他权益工具投资 | 34 | | | |
| ☆其他非流动金融资产 | 35 | | | |
| 投资性房地产 | 36 | 137,851,031.74 | 51,009,574.77 | 八、（十三） |
| 固定资产 | 37 | 15,927,693,257.27 | 16,768,805,144.53 | 八、（十四） |
| 其中：固定资产原价 | 38 | 17,005,383,717.96 | 17,527,066,812.79 | 八、（十四） |
| 累计折旧 | 39 | 1,077,690,460.69 | 758,261,668.26 | 八、（十四） |
| 固定资产减值准备 | 40 | | | |
| 在建工程 | 41 | 11,287,032,747.12 | 4,522,171,795.57 | 八、（十五） |
| 生产性生物资产 | 42 | | | |
| 油气资产 | 43 | | | |
| ☆使用权资产 | 44 | | | |
| 无形资产 | 45 | 1,756,583,879.06 | 851,027,385.95 | 八、（十六） |
| 开发支出 | 46 | | | |
| 商誉 | 47 | 3,525,995.62 | 3,525,995.62 | 八、（十七） |
| 长期待摊费用 | 48 | 10,658,051.75 | 19,142,007.15 | 八、（十八） |
| 递延所得税资产 | 49 | 185,578,023.05 | 98,569,935.26 | 八、（十九） |
| 其他非流动资产 | 50 | 47,963,174.57 | | 八、（二十） |
| 其中：特准储备物资 | 51 | | | |
| 非流动资产合计 | 52 | 54,926,764,355.96 | 46,326,946,109.92 | |
| | 53 | | | |
| | 54 | | | |
| | 55 | | | |
| | 56 | | | |
| | 57 | | | |
| | 58 | | | |
| | 59 | | | |
| | 60 | | | |
| | 61 | | | |
| | 62 | | | |
| | 63 | | | |
| | 64 | | | |
| | 65 | | | |
| | 66 | | | |
| | 67 | | | |
| | 68 | | | |
| | 69 | | | |
| | 70 | | | |
| | 71 | | | |
| | 72 | | | |
| | 73 | | | |
| 资产总计 | 74 | 74,450,954,220.83 | 66,532,344,139.62 | |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文





合并资产负债表（续）

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2020年12月31日

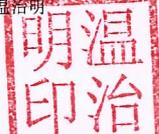
单位：元

| 项 目 | 行次 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|---------|
| 流动负债： | 75 | | | |
| 短期借款 | 76 | 1,956,300,000.00 | 2,506,300,000.00 | 八、（二十一） |
| △向中央银行借款 | 77 | | | |
| △拆入资金 | 78 | | | |
| ☆交易性金融负债 | 79 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 80 | | | |
| 衍生金融负债 | 81 | | | |
| 应付票据 | 82 | 177,994,971.68 | | 八、（二十二） |
| 应付账款 | 83 | 2,233,960,932.03 | 2,387,727,727.75 | 八、（二十三） |
| 预收款项 | 84 | 749,077,281.44 | 1,829,303,508.84 | 八、（二十四） |
| ☆合同负债 | 85 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | 86 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | 87 | | | |
| △代理买卖证券款 | 88 | | | |
| △代理承销证券款 | 89 | | | |
| 应付职工薪酬 | 90 | 43,540,003.39 | 34,833,998.00 | 八、（二十五） |
| 其中：应付工资 | 91 | 38,179,001.86 | 31,943,719.33 | 八、（二十五） |
| 应付福利费 | 92 | 54,850.00 | 7,310.00 | 八、（二十五） |
| #其中：职工奖励及福利基金 | 93 | | | |
| 应交税费 | 94 | 184,465,717.34 | 124,369,758.91 | 八、（二十六） |
| 其中：应交税金 | 95 | 184,001,515.19 | 124,117,469.30 | 八、（二十六） |
| 其他应付款 | 96 | 2,126,699,660.99 | 3,264,378,569.84 | 八、（二十七） |
| 其中：应付股利 | 97 | | | |
| △应付手续费及佣金 | 98 | | | |
| △应付分保账款 | 99 | | | |
| 持有待售负债 | 100 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 101 | 7,106,230,890.92 | 2,631,768,200.00 | 八、（二十八） |
| 其他流动负债 | 102 | | | |
| 流动负债合计 | 103 | 14,578,269,457.79 | 12,778,681,763.34 | |
| 非流动负债： | 104 | | | |
| △保险合同准备金 | 105 | | | |
| 长期借款 | 106 | 8,145,295,818.16 | 7,584,309,400.00 | 八、（二十九） |
| 应付债券 | 107 | 7,327,470,000.00 | 7,392,860,000.00 | 八、（三十） |
| 其中：优先股 | 108 | | | |
| 永续债 | 109 | | | |
| ☆租赁负债 | 110 | | | |
| 长期应付款 | 111 | 5,342,915,365.81 | 5,153,306,693.00 | 八、（三十一） |
| 长期应付职工薪酬 | 112 | | | |
| 预计负债 | 113 | 1,258,685.08 | 1,258,685.08 | 八、（三十二） |
| 递延收益 | 114 | 4,303,303,902.30 | 2,351,646,489.33 | 八、（三十三） |
| 递延所得税负债 | 115 | 59,733,901.37 | 64,148,380.56 | 八、（十九） |
| 其他非流动负债 | 116 | | | |
| 其中：特准储备基金 | 117 | | | |
| 非流动负债合计 | 118 | 25,179,977,672.72 | 22,547,529,647.97 | |
| 负 债 合 计 | 119 | 39,758,247,130.51 | 35,326,211,411.31 | |
| 所有者权益： | 120 | | | |
| 实收资本 | 121 | 17,464,531,700.83 | 17,460,311,192.84 | 八、（三十四） |
| 国家资本 | 122 | 12,425,094,042.59 | 13,800,970,594.00 | 八、（三十四） |
| 国有法人资本 | 123 | 5,039,437,658.24 | 3,659,340,598.84 | 八、（三十四） |
| 集体资本 | 124 | | | |
| 民营资本 | 125 | | | |
| 外商资本 | 126 | | | |
| #减：已归还投资 | 127 | | | |
| 实收资本净额 | 128 | 17,464,531,700.83 | 17,460,311,192.84 | 八、（三十四） |
| 其他权益工具 | 129 | | | |
| 其中：优先股 | 130 | | | |
| 永续债 | 131 | | | |
| 资本公积 | 132 | 8,596,676,384.24 | 8,584,733,678.59 | 八、（三十五） |
| 减：库存股 | 133 | | | |
| 其他综合收益 | 134 | 178,100,301.99 | 193,744,597.05 | 八、（五十一） |
| 其中：外币报表折算差额 | 135 | -1,101,402.12 | 1,299,455.37 | 八、（五十一） |
| 专项储备 | 136 | | | |
| 盈余公积 | 137 | 435,189,333.85 | 378,449,826.34 | 八、（三十六） |
| 其中：法定公积金 | 138 | 435,189,333.85 | 378,449,826.34 | 八、（三十六） |
| 任意公积金 | 139 | | | |
| #储备基金 | 140 | | | |
| #企业发展基金 | 141 | | | |
| #利润归还投资 | 142 | | | |
| △一般风险准备 | 143 | | | |
| 未分配利润 | 144 | 2,157,441,903.50 | 2,053,791,220.43 | 八、（三十七） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 145 | 28,831,939,624.41 | 28,671,030,515.25 | |
| *少数股东权益 | 146 | 5,860,767,465.91 | 2,535,102,213.06 | |
| 所有者权益合计 | 147 | 34,692,707,090.32 | 31,206,132,728.31 | |
| 负债和所有者权益总计 | 148 | 74,450,954,220.83 | 66,532,344,139.62 | |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文





合并利润表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

| 项目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 附注编号 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入 | 1 | 6,271,143,001.49 | 4,932,819,430.21 | |
| 其中：营业收入 | 2 | 6,271,143,001.49 | 4,932,819,430.21 | 八、(三十八) |
| △利息收入 | 3 | | | |
| △已赚保费 | 4 | | | |
| △手续费及佣金收入 | 5 | | | |
| 二、营业总成本 | 6 | 6,149,198,232.27 | 5,203,623,690.98 | |
| 其中：营业成本 | 7 | 5,693,269,771.00 | 4,675,377,967.86 | 八、(三十八) |
| △利息支出 | 8 | | | |
| △手续费及佣金支出 | 9 | | | |
| △退保金 | 10 | | | |
| △赔付支出净额 | 11 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | 12 | | | |
| △保单红利支出 | 13 | | | |
| △分保费用 | 14 | | | |
| 税金及附加 | 15 | 17,450,653.37 | 9,719,538.32 | 八、(三十九) |
| 销售费用 | 16 | 20,294,416.85 | 27,274,909.09 | 八、(四十) |
| 管理费用 | 17 | 146,333,417.26 | 135,823,748.83 | 八、(四十一) |
| 研发费用 | 18 | | | |
| 财务费用 | 19 | 271,849,973.79 | 355,427,526.88 | 八、(四十二) |
| 其中：利息费用 | 20 | 947,725,640.10 | 694,750,491.04 | 八、(四十二) |
| 利息收入 | 21 | 532,502,687.55 | 370,932,470.72 | 八、(四十二) |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | 22 | -154,354,193.05 | -174,691.83 | 八、(四十二) |
| 其他 | 23 | | | |
| 加：其他收益 | 24 | 386,373,519.54 | 500,210,544.86 | 八、(四十三) |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 25 | 205,994,550.00 | 221,013,583.02 | 八、(四十四) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 26 | -2,529,325.58 | -34,191,763.29 | 八、(四十四) |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 27 | | | |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列) | 28 | | | |
| ☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | 29 | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 30 | -3,257,899.40 | | 八、(四十五) |
| ☆信用减值损失(损失以“-”号填列) | 31 | | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 32 | -428,496,936.04 | -224,313,476.06 | 八、(四十六) |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 33 | -1,584.15 | -45,658.38 | 八、(四十七) |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 34 | 282,556,419.17 | 226,060,732.67 | |
| 加：营业外收入 | 35 | 37,065,170.13 | 30,647,742.19 | 八、(四十八) |
| 其中：政府补助 | 36 | 28,134,097.00 | 6,059,388.16 | 八、(四十八) |
| 减：营业外支出 | 37 | 7,874,614.24 | 2,954,898.38 | 八、(四十九) |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 38 | 311,746,975.06 | 253,753,576.48 | |
| 减：所得税费用 | 39 | 79,219,987.52 | 83,227,864.55 | 八、(五十) |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 40 | 232,526,987.54 | 170,525,711.93 | |
| (一)按所有权归属分类： | 41 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 42 | 355,827,125.88 | 286,590,165.03 | |
| *少数股东损益 | 43 | -123,300,138.34 | -116,064,453.10 | |
| (二)按经营持续性分类： | 44 | | | |
| 持续经营净利润 | 45 | 232,526,987.54 | 170,525,711.93 | |
| 终止经营净利润 | 46 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 47 | -15,644,295.06 | -47,827,906.59 | 八、(五十一) |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 48 | -15,644,295.06 | -47,827,906.59 | 八、(五十一) |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | 49 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 50 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 51 | | | |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动 | 52 | | | |
| ☆4.企业自身信用风险公允价值变动 | 53 | | | |
| 5.其他 | 54 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | 55 | -15,644,295.06 | -47,827,906.59 | 八、(五十一) |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 56 | | | |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动 | 57 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 58 | -13,243,437.57 | -48,386,325.52 | 八、(五十一) |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 59 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 60 | | | |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备 | 61 | | | |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | 62 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | 63 | -2,400,857.49 | 558,418.93 | 八、(五十一) |
| 9.其他 | 64 | | | |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 65 | | | |
| 七、综合收益总额 | 66 | 216,882,692.48 | 122,697,805.34 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 67 | 340,182,830.82 | 238,762,258.44 | |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | 68 | -123,300,138.34 | -116,064,453.10 | |
| 八、每股收益： | 69 | | | |
| 基本每股收益 | 70 | | | |
| 稀释每股收益 | 71 | | | |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文





合并现金流量表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

| 项目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 附注编号 |
|-------------------------------|----|-------------------|-------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 5,638,617,895.81 | 4,798,092,845.92 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | 4 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 6 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | 7 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | 8 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | | | |
| △拆入资金净增加额 | 11 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | 12 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | 13 | | | |
| 收到的税费返还 | 14 | 15,328,784.60 | 88,718.38 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15 | 4,113,024,730.36 | 5,935,495,610.75 | 八、(五十六) |
| 经营活动现金流入小计 | 16 | 9,766,971,410.77 | 10,733,677,175.05 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 17 | 5,338,792,867.77 | 3,813,877,900.14 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 18 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 19 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 20 | | | |
| △拆出资金净增加额 | 21 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 22 | | | |
| △支付保单红利的现金 | 23 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24 | 117,401,655.72 | 134,619,619.85 | |
| 支付的各项税费 | 25 | 194,936,482.00 | 215,316,757.35 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26 | 1,355,678,776.91 | 2,862,362,059.52 | 八、(五十六) |
| 经营活动现金流出小计 | 27 | 7,006,809,782.40 | 7,026,176,336.86 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28 | 2,760,161,628.37 | 3,707,500,838.19 | 八、(五十六) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 29 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 30 | 456,565,799.71 | 894,574,475.49 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 31 | 176,375,194.72 | 96,259,928.36 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 32 | 78,077.36 | 3,132,975.49 | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 33 | | 146,260,701.11 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 34 | 86,995,371.13 | 442,985,312.67 | 八、(五十六) |
| 投资活动现金流入小计 | 35 | 720,014,442.92 | 1,583,213,393.12 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 36 | 7,176,713,540.19 | 1,956,346,960.20 | |
| 投资支付的现金 | 37 | 2,326,187,266.80 | 4,767,678,033.78 | |
| △质押贷款净增加额 | 38 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 39 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 40 | 69,763,457.22 | 96,597,229.94 | 八、(五十六) |
| 投资活动现金流出小计 | 41 | 9,572,664,264.21 | 6,820,622,223.92 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 42 | -8,852,649,821.29 | -5,237,408,830.80 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 43 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 44 | 2,759,650,000.00 | 3,358,722,060.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 45 | 2,751,750,000.00 | | |
| 取得借款所收到的现金 | 46 | 12,911,000,000.00 | 9,666,530,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 47 | 14,856,500.00 | 120,000,000.00 | 八、(五十六) |
| 筹资活动现金流入小计 | 48 | 15,685,506,500.00 | 13,145,252,060.00 | |
| 偿还债务所支付的现金 | 49 | 8,397,492,690.92 | 4,893,435,680.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 50 | 1,478,306,795.79 | 1,141,357,521.23 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 51 | 9,251,930.62 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 52 | 3,643,181.21 | 31,492,238.68 | 八、(五十六) |
| 筹资活动现金流出小计 | 53 | 9,879,442,667.92 | 6,066,285,439.91 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 54 | 5,806,063,832.08 | 7,078,966,620.09 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 55 | 124,859.49 | 2,305,435.55 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 56 | -286,299,501.35 | 5,551,364,063.03 | 八、(五十六) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 57 | 11,641,965,299.54 | 6,090,601,236.51 | 八、(五十六) |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 58 | 11,355,665,798.19 | 11,641,965,299.54 | 八、(五十六) |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

| 行次 | 本年金额 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|-------------------|---|------|---|------------------|--------|----------------|------|----------------|-------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | |
| | 实收资本 | | 资本公积 | | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 一、上年年末余额 | 17,460,311,192.84 | | | | 8,584,733,678.59 | | 193,744,597.05 | | 378,449,826.31 | | 2,053,791,220.43 | 28,571,030,515.25 | 2,535,102,213.06 | 31,206,132,728.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 17,460,311,192.84 | | | | 8,584,733,678.59 | | 193,744,597.05 | | 378,449,826.31 | | 2,053,791,220.43 | 28,571,030,515.25 | 2,535,102,213.06 | 31,206,132,728.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,220,507.99 | | | | 11,942,705.65 | | 15,614,295.06 | | 56,739,507.51 | | 103,650,683.07 | 160,909,109.16 | 3,325,665,252.85 | 3,486,574,362.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 15,614,295.06 | | | | 355,827,125.88 | 340,182,830.82 | -123,300,138.34 | 216,882,692.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,220,507.99 | | | | 11,942,705.65 | | | | | | | 16,163,213.64 | 3,458,670,007.86 | 3,474,833,221.30 |
| 1.所有者投入的普通股 | 4,220,507.99 | | | | 3,679,492.01 | | | | | | | 7,909,000.00 | 3,450,400,000.00 | 3,458,300,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 8,263,213.64 | | | | | | | 8,263,213.64 | 8,270,007.66 | 16,533,221.30 |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | | |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | | |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 17,464,531,700.83 | | | | 8,596,676,384.24 | | 178,100,301.99 | | 435,189,333.85 | | 2,157,141,903.50 | 28,831,939,624.41 | 5,860,767,465.91 | 34,692,707,090.32 |

会计机构负责人：李仕文

主管会计工作负责人：段本能



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 元

| 行次 | 上年金额 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|------------------------|-------------------|----|--------|----|------------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | | 小计 | 少数股东权益 |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | |
| 一、上年年末余额 | 8,609,193,294.00 | | | | 8,494,342,838.46 | | | 241,572,503.64 | | 320,323,718.32 | 1,841,862,163.42 | 19,507,294,517.84 | 703,155,145.08 | 20,210,449,662.92 |
| 二、本年年初余额 | 8,609,193,294.00 | | | | 8,494,342,838.46 | | | 241,572,503.64 | | 320,323,718.32 | 1,841,862,163.42 | 19,507,294,517.84 | 703,155,145.08 | 20,210,449,662.92 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 8,851,117,898.84 | | | | 90,390,840.13 | | -47,827,906.59 | 47,827,906.59 | | 58,126,108.02 | 211,929,057.01 | 9,163,735,997.41 | 1,831,947,087.98 | 10,995,683,065.39 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 286,590,165.03 | 238,762,258.44 | -116,064,453.10 | 122,697,805.34 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8,851,117,898.84 | | | | 90,390,840.13 | | 47,827,906.59 | | | | 8,941,508,738.97 | 11,476,561,680.00 | 1,948,011,521.08 | 10,889,520,280.05 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 8,851,117,898.84 | | | | 2,625,443,784.16 | | | | | | | | | 11,476,561,680.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中: 法定公积金 | | | | | | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | | |
| # 储备基金 | | | | | | | | | | | | | | |
| # 企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | | |
| # 利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者分配的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| ☆5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 17,460,311,192.84 | | | | 8,584,733,678.59 | | 193,744,597.05 | | 378,149,826.34 | 2,053,791,220.43 | 16,535,000.00 | 28,671,030,515.25 | 2,535,102,213.06 | 31,206,132,728.31 |

法定代表人: 温治明

主管会计工作负责人: 段本能

会计机构负责人: 李伟文





资产负债表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：元

| 项 目 | 行次 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|--------|
| 流动资产： | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | 11,412,477,698.03 | 12,024,875,385.94 | |
| △结算备付金 | 3 | | | |
| △拆出资金 | 4 | | | |
| ☆交易性金融资产 | 5 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6 | | | |
| 衍生金融资产 | 7 | | | |
| 应收票据 | 8 | | | |
| 应收账款 | 9 | | | |
| ☆应收款项融资 | 10 | | | |
| 预付款项 | 11 | 557,735.84 | 4,431,535.52 | |
| △应收保费 | 12 | | | |
| △应收分保账款 | 13 | | | |
| △应收分保合同准备金 | 14 | | | |
| 其他应收款 | 15 | 6,904,012,145.36 | 5,662,410,524.91 | 十二、（一） |
| 其中：应收股利 | 16 | | | |
| △买入返售金融资产 | 17 | | | |
| 存货 | 18 | | | |
| 其中：原材料 | 19 | | | |
| 库存商品(产成品) | 20 | | | |
| ☆合同资产 | 21 | | | |
| 持有待售资产 | 22 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 23 | | | |
| 其他流动资产 | 24 | | | |
| 流动资产合计 | 25 | 18,317,047,579.23 | 17,691,717,446.37 | |
| 非流动资产： | 26 | | | |
| △发放贷款和垫款 | 27 | | | |
| ☆债权投资 | 28 | | | |
| 可供出售金融资产 | 29 | 24,861,582,266.32 | 20,899,543,956.66 | 十二、（二） |
| ☆其他债权投资 | 30 | | | |
| 持有至到期投资 | 31 | | | |
| 长期应收款 | 32 | | | |
| 长期股权投资 | 33 | 11,346,435,765.08 | 10,578,234,568.15 | 十二、（三） |
| ☆其他权益工具投资 | 34 | | | |
| ☆其他非流动金融资产 | 35 | | | |
| 投资性房地产 | 36 | | | |
| 固定资产 | 37 | 4,611,992.79 | 43,864,966.52 | |
| 其中：固定资产原价 | 38 | 10,835,807.49 | 48,039,352.42 | |
| 累计折旧 | 39 | 6,223,814.70 | 4,174,385.90 | |
| 固定资产减值准备 | 40 | | | |
| 在建工程 | 41 | 5,484,306,110.97 | 3,770,149,419.24 | 十二、（四） |
| 生产性生物资产 | 42 | | | |
| 油气资产 | 43 | | | |
| ☆使用权资产 | 44 | | | |
| 无形资产 | 45 | 164,545,275.97 | 164,772,151.83 | |
| 开发支出 | 46 | | | |
| 商誉 | 47 | | | |
| 长期待摊费用 | 48 | 2,199,870.76 | 184,959.01 | |
| 递延所得税资产 | 49 | 6,375,000.00 | | |
| 其他非流动资产 | 50 | 40,693,600.00 | | |
| 其中：特准储备物资 | 51 | | | |
| 非流动资产合计 | 52 | 41,910,749,881.89 | 35,456,750,021.41 | |
| | 53 | | | |
| | 54 | | | |
| | 55 | | | |
| | 56 | | | |
| | 57 | | | |
| | 58 | | | |
| | 59 | | | |
| | 60 | | | |
| | 61 | | | |
| | 62 | | | |
| | 63 | | | |
| | 64 | | | |
| | 65 | | | |
| | 66 | | | |
| | 67 | | | |
| | 68 | | | |
| | 69 | | | |
| | 70 | | | |
| | 71 | | | |
| | 72 | | | |
| | 73 | | | |
| 资产总计 | 74 | 60,227,797,461.12 | 53,148,467,467.78 | |

法定代表人：温怡明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文





资产负债表（续）

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：元

| 项 目 | 行次 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|------|
| 流动负债： | 75 | | | |
| 短期借款 | 76 | 1,950,000,000.00 | 2,300,000,000.00 | |
| △向中央银行借款 | 77 | | | |
| △拆入资金 | 78 | | | |
| ☆交易性金融负债 | 79 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 80 | | | |
| 衍生金融负债 | 81 | | | |
| 应付票据 | 82 | | | |
| 应付账款 | 83 | 67,567,296.48 | 108,096,200.15 | |
| 预收款项 | 84 | | | |
| ☆合同负债 | 85 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | 86 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | 87 | | | |
| △代理买卖证券款 | 88 | | | |
| △代理承销证券款 | 89 | | | |
| 应付职工薪酬 | 90 | 15,466,365.37 | 12,420,936.63 | |
| 其中：应付工资 | 91 | 13,628,565.37 | 12,420,936.63 | |
| 应付福利费 | 92 | | | |
| #其中：职工奖励及福利基金 | 93 | | | |
| 应交税费 | 94 | 1,320,848.87 | 1,099,344.13 | |
| 其中：应交税金 | 95 | 1,292,589.36 | 1,049,225.68 | |
| 其他应付款 | 96 | 4,204,104,709.26 | 2,718,083,982.40 | |
| 其中：应付股利 | 97 | | | |
| △应付手续费及佣金 | 98 | | | |
| △应付分保账款 | 99 | | | |
| 持有待售负债 | 100 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 101 | 6,585,000,000.00 | 2,230,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 102 | | | |
| 流动负债合计 | 103 | 12,823,459,219.98 | 7,369,700,463.31 | |
| 非流动负债： | 104 | | | |
| △保险合同准备金 | 105 | | | |
| 长期借款 | 106 | 605,000,000.00 | 1,311,000,000.00 | |
| 应付债券 | 107 | 7,327,470,000.00 | 7,392,860,000.00 | |
| 其中：优先股 | 108 | | | |
| 永续债 | 109 | | | |
| ☆租赁负债 | 110 | | | |
| 长期应付款 | 111 | 5,052,215,365.81 | 4,850,000,000.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | 112 | | | |
| 预计负债 | 113 | | | |
| 递延收益 | 114 | 4,177,620,700.00 | 2,345,920,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 115 | 59,733,901.37 | 64,148,380.56 | |
| 其他非流动负债 | 116 | | | |
| 其中：特准储备基金 | 117 | | | |
| 非流动负债合计 | 118 | 17,222,039,967.18 | 15,963,928,380.56 | |
| 负 债 合 计 | 119 | 30,045,499,187.16 | 23,333,628,843.87 | |
| 所有者权益： | 120 | | | |
| 实收资本 | 121 | 17,464,531,700.83 | 17,460,311,192.84 | |
| 国家资本 | 122 | 12,425,094,042.59 | 13,800,970,594.00 | |
| 国有法人资本 | 123 | 5,039,437,658.24 | 3,659,340,598.84 | |
| 集体资本 | 124 | | | |
| 民营资本 | 125 | | | |
| 外商资本 | 126 | | | |
| #减：已归还投资 | 127 | | | |
| 实收资本净额 | 128 | 17,464,531,700.83 | 17,460,311,192.84 | |
| 其他权益工具 | 129 | | | |
| 其中：优先股 | 130 | | | |
| 永续债 | 131 | | | |
| 资本公积 | 132 | 8,587,033,157.59 | 8,582,508,717.71 | |
| 减：库存股 | 133 | | | |
| 其他综合收益 | 134 | 179,201,704.11 | 192,445,141.68 | |
| 其中：外币报表折算差额 | 135 | | | |
| 专项储备 | 136 | | | |
| 盈余公积 | 137 | 435,189,333.85 | 378,449,826.34 | |
| 其中：法定公积金 | 138 | 435,189,333.85 | 378,449,826.34 | |
| 任意公积金 | 139 | | | |
| #储备基金 | 140 | | | |
| #企业发展基金 | 141 | | | |
| #利润归还投资 | 142 | | | |
| △一般风险准备 | 143 | | | |
| 未分配利润 | 144 | 3,516,342,377.58 | 3,201,123,745.34 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 145 | | | |
| *少数股东权益 | 146 | | | |
| 所有者权益合计 | 147 | 30,182,298,273.96 | 29,814,838,623.91 | |
| 负债和所有者权益总计 | 148 | 60,227,797,461.12 | 53,148,467,467.78 | |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文





利润表

编制单位：江西省铁路投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

| 项目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 附注编号 |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|--------|
| 一、营业总收入 | 1 | 16,321,576.95 | 5,682,479.98 | |
| 其中：营业收入 | 2 | 16,321,576.95 | 5,682,479.98 | 十二、（五） |
| △利息收入 | 3 | | | |
| △已赚保费 | 4 | | | |
| △手续费及佣金收入 | 5 | | | |
| 二、营业总成本 | 6 | -135,323,694.34 | -58,227,524.90 | |
| 其中：营业成本 | 7 | 6,882,449.10 | 8,792,226.46 | 十二、（五） |
| △利息支出 | 8 | | | |
| △手续费及佣金支出 | 9 | | | |
| △退保金 | 10 | | | |
| △赔付支出净额 | 11 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | 12 | | | |
| △保单红利支出 | 13 | | | |
| △分保费用 | 14 | | | |
| 税金及附加 | 15 | 586,328.17 | 699,255.96 | |
| 销售费用 | 16 | | | |
| 管理费用 | 17 | 48,890,658.69 | 48,926,806.16 | |
| 研发费用 | 18 | | | |
| 财务费用 | 19 | -191,683,130.30 | -116,645,813.48 | |
| 其中：利息费用 | 20 | 588,301,304.66 | 365,392,103.76 | |
| 利息收入 | 21 | 632,824,526.02 | 513,214,382.73 | |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 22 | -154,030,592.54 | -389,275.23 | |
| 其他 | 23 | | | |
| 加：其他收益 | 24 | 370,120,902.02 | 500,050,417.53 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 25 | 71,227,761.56 | 15,542,730.48 | 十二、（六） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 26 | 6,356,249.06 | 643,612.87 | 十二、（六） |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 27 | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | 28 | | | |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 29 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 30 | | | |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列） | 31 | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 32 | -25,500,000.00 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 33 | | -112,133.28 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 34 | 567,493,934.87 | 579,391,019.61 | |
| 加：营业外收入 | 35 | 203,980.18 | 2,527,841.59 | 十二、（七） |
| 其中：政府补助 | 36 | 200,000.00 | 2,468,273.16 | 十二、（七） |
| 减：营业外支出 | 37 | 6,677,840.00 | 657,781.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 38 | 561,020,075.05 | 581,261,080.20 | |
| 减：所得税费用 | 39 | -6,375,000.00 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 40 | 567,395,075.05 | 581,261,080.20 | |
| （一）按所有权归属分类： | 41 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 42 | | | |
| *少数股东损益 | 43 | | | |
| （二）按经营持续性分类： | 44 | | | |
| 持续经营净利润 | 45 | 567,395,075.05 | 581,261,080.20 | |
| 终止经营净利润 | 46 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 47 | -13,243,437.57 | -48,386,325.52 | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 48 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 49 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | 50 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 51 | | | |
| ☆3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 52 | | | |
| ☆4. 企业自身信用风险公允价值变动 | 53 | | | |
| 5. 其他 | 54 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 55 | -13,243,437.57 | -48,386,325.52 | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 56 | | | |
| ☆2. 其他债权投资公允价值变动 | 57 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 58 | -13,243,437.57 | -48,386,325.52 | |
| ☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 59 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 60 | | | |
| ☆6. 其他债权投资信用减值准备 | 61 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 62 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | 63 | | | |
| 9. 其他 | 64 | | | |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 65 | | | |
| 七、综合收益总额 | 66 | 554,151,637.48 | 532,874,754.68 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 67 | | | |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | 68 | | | |
| 八、每股收益： | 69 | | | |
| 基本每股收益 | 70 | | | |
| 稀释每股收益 | 71 | | | |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文





现金流量表

编制单位：江西省铁路投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 附注编号 |
|-------------------------------|----|-------------------|-------------------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | | | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | 4 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 6 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | 7 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | 8 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | | | |
| △拆入资金净增加额 | 11 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | 12 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | 13 | | | |
| 收到的税费返还 | 14 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15 | 7,447,097,669.70 | 6,985,748,978.54 | |
| 经营活动现金流入小计 | 16 | 7,447,097,669.70 | 6,985,748,978.54 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 17 | | | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 18 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 19 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 20 | | | |
| △拆出资金净增加额 | 21 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 22 | | | |
| △支付保单红利的现金 | 23 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24 | 33,106,479.94 | 32,501,522.53 | |
| 支付的各项税费 | 25 | 5,980,305.89 | 5,690,515.19 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26 | 3,884,276,592.78 | 3,949,985,706.53 | |
| 经营活动现金流出小计 | 27 | 3,923,363,378.61 | 3,988,177,744.25 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28 | 3,523,734,291.09 | 2,997,571,234.29 | 十二、（八） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 29 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 30 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 31 | 64,871,512.50 | 14,899,117.61 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 32 | | 36,242.72 | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 33 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 34 | | 13,500,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 35 | 64,871,512.50 | 28,435,360.33 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 36 | 1,753,928,939.17 | 996,468,727.67 | |
| 投资支付的现金 | 37 | 4,727,000,000.00 | 3,824,242,320.00 | |
| △质押贷款净增加额 | 38 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 39 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 40 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 41 | 6,480,928,939.17 | 4,820,711,047.67 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 42 | -6,416,057,426.67 | -4,792,275,687.34 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 43 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 44 | 7,900,000.00 | 3,358,722,060.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 45 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | 46 | 11,200,000,000.00 | 9,264,530,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 47 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 48 | 11,207,900,000.00 | 12,623,252,060.00 | |
| 偿还债务所支付的现金 | 49 | 7,681,000,000.00 | 4,414,037,680.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 50 | 1,148,050,838.61 | 814,440,977.30 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 51 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 52 | 3,643,181.21 | 31,492,238.68 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 53 | 8,832,694,019.82 | 5,259,970,895.98 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 54 | 2,375,205,980.18 | 7,363,281,164.02 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 55 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 56 | -517,117,155.40 | 5,568,576,710.97 | 十二、（八） |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 57 | 11,624,383,867.86 | 6,055,807,156.89 | 十二、（八） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 58 | 11,107,266,712.46 | 11,624,383,867.86 | 十二、（八） |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文



所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

| 行次 | 实收资本 | | | | | | 其他权益工具 | | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | | |
|------------------------|---------------|--------|-----|---|--------------|-------|--------|--------|------|------|------|-------|--------|------|----------------|---------|------------------|-------------------|-------|---------|
| | 优先股 | | 永续债 | | 其他 | | 其他权益工具 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | | | | | | | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 17,460,311.19 | 284.84 | | | 8,582,508.71 | 71.71 | | | | | | | | | 378,449,826.34 | | 3,201,123,745.34 | 29,814,838,623.91 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 17,460,311.19 | 284.84 | | | 8,582,508.71 | 71.71 | | | | | | | | | 378,449,826.34 | | 3,201,123,745.34 | 29,814,838,623.91 | | |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,220,507.99 | | | | 4,524,439.88 | | | | | | | | | | 56,739,507.51 | | 315,218,632.24 | 367,459,650.05 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,220,507.99 | | | | 4,524,439.88 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 4,220,507.99 | | | | 3,679,492.01 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 17,464,531.70 | 83.83 | | | 8,587,033.15 | 71.59 | | | | | | | | | 435,189,333.85 | | 3,516,342,377.58 | 30,182,298,273.96 | | |

法定代表人：温治明

主管会计工作负责人：段本能

会计机构负责人：李伟文



所有者权益变动表（续）

2020年度

金额单位：元

| 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|----------|-------------------|----|--------|-----|-------------------|------|----------------|--------|----------------|------|------------------|-------------------|-------|
| | 实收资本 | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | △一般风险准备 | 未分配利润 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | |
| 1 | 8,609,193,294.00 | | | | 8,492,117,877.58 | | 240,831,467.20 | | 320,323,718.32 | | 2,694,523,773.16 | 20,356,990,130.26 | |
| 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 8,609,193,294.00 | | | | 8,492,117,877.58 | | 240,831,467.20 | | 320,323,718.32 | | 2,694,523,773.16 | 20,356,990,130.26 | |
| 6 | 8,851,117,898.84 | | | | 90,390,840.13 | | -48,386,325.52 | | 58,126,108.02 | | 506,599,972.18 | 9,457,848,493.65 | |
| 7 | | | | | | | -48,386,325.52 | | | | 581,261,080.20 | 532,874,754.68 | |
| 8 | 8,851,117,898.84 | | | | 90,390,840.13 | | | | | | | 8,941,508,738.97 | |
| 9 | 8,851,117,898.84 | | | | 2,625,443,781.16 | | | | | | | 11,476,561,680.00 | |
| 10 | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | -2,535,052,941.03 | | | | | | | -2,535,052,941.03 | |
| 13 | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | | | | | | | | | | | | | |
| 30 | | | | | | | | | | | | | |
| 31 | | | | | | | | | | | | | |
| 32 | | | | | | | | | | | | | |
| 33 | 17,460,311,192.84 | | | | 8,582,508,717.71 | | 192,445,141.68 | | 378,449,826.34 | | 3,201,123,745.34 | 29,814,838,623.91 | |



编制单位：江西省航空投资集团有限公司

法定代表人：温明治

主管会计工作负责人：殷能

会计机构负责人：李伟文

江西省铁路航空投资集团有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式

江西省铁路航空投资集团有限公司(以下简称“本公司”, 在包括子公司时统称“本集团”)原为江西省地方铁路建设集团公司, 于 2007 年 11 月 28 日经江西省市场监督管理局批准成立, 公司现注册资本为人民币 17,460,311,192.84 元, 注册地址为江西省南昌市红谷滩区樟树街 555 号, 法定代表人为温治明, 统一社会信用代码为 913600006674989789, 公司类型为其他有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围: 铁路、城际及其他轨道交通、航空、港口码头等公共基础设施项目的投资、建设、运营管理, 以及相关的客货运输、仓储、运输代理等延伸服务业务; 股权及债权投资, 投资管理, 资产管理; 房地产开发经营、节能产业、国内外贸易、国际经济及技术合作、物流服务、咨询服务、广告、旅游、电子商务、其他商贸服务业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 最终控制方名称

本公司的最终控制方为江西省人民政府。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限为 2007 年 11 月 28 日至长期。

(六) 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括江西省中泽地产集团有限公司(以下简称“中泽地产公司”)、江西省中融物资贸易集团有限公司(以下简称“中融物贸公司”)等共十二家子公司。报告期内合并范围新增江西中盛供应链金融股份有限公司(以下简称“中盛供应链公司”)和江西中盛融资租赁股份有限公司(以下简称“中盛融资租赁公司”)两家子公司。

详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”相关内容。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司及合并的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额

作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面

余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公

司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以

及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司

以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值

的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，

在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十）应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

②对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

| 组合名称 | 依据 | 计提方法 |
|----------|---------------------|-----------------|
| 备用金、押金组合 | 缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小 | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 关联方往来组合 | 因关联方关系回收风险较小 | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | 账龄分析法 |
| 政府项目组合 | 政府项目按计划付款，回收风险较小 | 如无客观证据发生减值的，不计提 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | | |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。 |

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

5、由于九景衢铁路江西有限责任公司（以下简称“九景衢铁路”）系铁路运输公司，业务特征较为特殊，与本集团内其他公司的业务性质具有明显差异，故将其特殊的会计政策单独披露。

九景衢铁路的应收款项会计政策如下：

①对单项重大金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，铁路企业金融资产单项金额重大的标准为 1000 万以上，或单项金额在 1000 万元以下、100 万元以上且在本类金融资产中金额排前五位。

②对铁路企业的应收款项，以及未到期的应收票据、未到期的预付账款、备用金、保证金、押金、赔款、职工借款等，没有证据表明债务方存在资不抵债、无法继续经营、死亡等不能偿还债务的迹象，可以不计提坏账准备。

③除已单独计提和明确不计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。已逾期的应收票据、预付款项自到期日计算账龄。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | | |
| 1-2 年 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 10 | 10 |
| 3-5 年 | 30 | 30 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

④对于符合下列条件之一的应收款项，及时履行内部决策程序，予以核销。在资产负债表日，内部决策程序尚未履行完毕的，采用个别认定法全额计提坏账准备。

1) 债务人已破产、清算、被撤销、关闭或被注销、吊销工商登记，或者有公安机关出具死亡证明的应收款项，在扣除债务方净资产或遗产清偿的部分后，仍不能收回的。

2) 到期不能收回的应收款项，依法追款后，具有败诉的法院裁定书，或者虽然胜诉，但因无法执行，经法院裁定执行中止的。

3) 其他有确凿证据表明，不能收回的应收款项。

6、由于中盛供应链公司业务特征较为特殊，与本集团内其他公司的业务性质具有明显差异，故将其特殊的会计政策单独披露。

中盛供应链公司的应收款项会计政策如下：

对于公司业务类应收款项，按五级分类计提坏账。五级分类为：正常、关注、次级、可疑、损失，其中次级、可疑、损失三类为不良资产。具体计提比例如下：

| 五级分类类别 | 应收账款计提比例 (%) | 商业汇票计提比例 (%) |
|--------|--------------|--------------|
| 正常类 | 0.1 | 0.1 |
| 关注类 | 1 | 1 |
| 次级类 | 25±20 | 25±20 |
| 可疑类 | 50±20 | 50±20 |
| 损失类 | 100 | 100 |

注：±表示根据资产质量可上下浮动比例。

对于非业务类应收款项、其他应收款项，根据账龄分析，按照款项余额百分比法计提坏账准备，具体计提比例如下：

| 账龄 | 非业务类应收款项 计提比例 (%) | 其他应收款项 计提比例 (%) |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |

| 账龄 | 非业务类应收款项 | 其他应收款项 |
|---------------|----------|----------|
| | 计提比例 (%) | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 50 | 50 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发成本、劳务成本、原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

其中子公司九景衢铁路的存货政策如下：

1、铁路运输企业存货包括原材料、低值易耗品、包装物和委托加工物资等。原材料主要

包括：燃料、线上料、旧轨料、一般互换配件、库存制服及制服料、一般材料。

2、旧轨料，是指从线路上更换、拆下的尚可直接使用或经整修后仍可继续使用的线路上部材料，包括钢轨、道岔、轨枕、连接零件等。拆卸后经鉴定不能使用的轨料属于废轨料，作为一般材料核算和管理。

从线路上更换、拆下的旧轨料，根据点收记录的数量和规定的价格确认原材料，同时冲减相关成本费用或资产。

旧轨料整修时所发生的收集、拆卸、整理和运输等整修费用直接计入当期损益。

3、铁路企业一般采用实际成本法对存货进行日常核算，发出存货成本的计量方法，一般采用先进先出法，有条件的企业采用个别认定法，采用先进先出法、个别认定法不切实可行的，也可采用月末一次加权平均法。

发出存货已计提跌价准备的，应于当期结转已计提的跌价准备。

4、铁路企业领用低值易耗品、包装物等周转材料时，采用一次转销法。

5、铁路企业内部物资供应单位发生的人工费、业务费、仓储费、管理费等直接计入当期损益。

6、存货期末计价

铁路企业资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货存在下列情况之一时，则判定该项存货发生跌价。

(1) 市价持续下跌超过1年、资产负债表日下跌幅度在20%及以上，并且无明确证据表明1年内能够转回的。

(2) 因铁路运输专用设备更新换代，库存的专用原材料已不适应新设备的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

(3) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

铁路企业通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

对铁路运输生产中正在使用或为运输生产存储的各种材料物资，可以不计提存货跌价准备。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对于存在下列情形之一的存货，应及时履行内部决策程序进行处理，在资产负债表日尚未处理的，全额计提存货跌价准备。

- (1) 已霉烂变质的存货。
- (2) 已过期且无转让价值的存货。
- (3) 生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货。
- (4) 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益，按原批准计提的程序审批和处理。

（十二）持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑

所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注“四、（十九）长期资产减值”。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

| 项目 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 8-40 | 5.00 | 2.375-11.88 |
| 机器设备 | 4-18 | 5.00 | 5.28-23.75 |
| 运输工具 | 6 | 5.00 | 15.83 |
| 办公设备、电子设备 | 5-16 | 5.00 | 5.94-19 |

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

其中子公司九景衢铁路的固定资产政策如下：

1、固定资产，是指使用寿命超过 1 年，单位价值（含增值税）在 5000 元及以上，为铁路运输、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

2、合同约定以延期付款方式购买固定资产，且超过正常信用条件（一般为 3 年及以上）的，实质上具有融资性质，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。

3、已达到预定可使用状态的固定资产，应估价入账，并计提折旧；待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值，原已计提的折旧额不再调整，应根据剩余使用年限重新确定折旧率。

4、国家铁路运输企业间及内部单位间无偿划转固定资产，划出单位按固定资产账面价值减少上级拨入投资，划入单位按原值、累计折旧和减值准备分别入账，按账面价值增加上级拨

入投资。划入、划出单位所发生的拆卸费、运输费、安装费等相关费用计入当期损益。

5、铁路企业固定资产折旧方法一般采用年限平均法。企业至少应于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产后续支出予以资本化时（包括对已逾龄资产更新改造或加装改造），除增加固定资产价值外，还应重新预计使用寿命和净残值并根据重新预计的寿命、净残值计提折旧。

由于线路中的钢轨（包括道岔）、轨枕、道砟等资产具有通过大修实现局部更新的特点，该类资产不计提折旧，其后续支出予以费用化，计入当期损益。除上述三类资产以外的固定资产的后续支出分别按其性质划分为费用性和资本性支出，其中，固定资产的整体更新和成段更换、功能性升级、加装改造、改扩建等提高固定资产性能或延长使用寿命的支出予以资本化。

6、铁路运输企业为运输设备等固定资产修理而储备的价值较高、使用期限较长且可反复修理使用的高价互换配件，购入时作为固定资产核算，在预计可使用年限内按类别计提折旧。

7、企业发生固定资产后续支出涉及到替换原固定资产某组成部分的，发生的后续支出符合固定资产确认条件的，应将其计入固定资产价值，并扣除被替换部分的账面价值。

8、企业已经做出处置决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议、将在1年内完成转让、在当前状况下仅根据出售惯常条款即可立即出售的固定资产为持有待售固定资产。持有待售的固定资产不计提折旧、不进行减值测试，在划分为持有待售之日及资产负债表日，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

9、企业盘盈的固定资产作为前期差错处理，通过“以前年度损益调整”科目核算。

10、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

11、固定资产分类及折旧方法

采用直线法分类计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 线路 | 45-100 | 1-6.50 | 0.95-4.80 |
| 信号设备 | 10-15 | 4.90-5 | 6.34-9.50 |
| 铁路运输房屋 | 8-50 | 5-5.04 | 1.90-11.87 |
| 铁路运输建筑物 | 20-50 | 5 | 1.90-4.75 |
| 运输起动设备 | 8 | 5.04 | 11.87 |
| 传导设备 | 20 | 5 | 4.75 |
| 电气化供电设备 | 8 | 5.04 | 11.87 |
| 仪器仪表 | 8 | 5.04 | 11.87 |
| 工具及器具 | 5 | 5 | 19 |
| 通信设备 | 5-20 | 1-6 | 1.90-19.80 |

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|-----------|---------|
| 信息技术设备 | 5 | 5 | 19 |

（十六）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议

约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

其中子公司九景衢铁路的无形资产政策如下：

1、无形资产，是指使用期限超过 1 年，为铁路运输、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的无实物形态的资产。

2、铁路企业外购的无形资产单位价值（含增值税）在 5000 元及以上。

3、企业内部研究开发项目（含定制化的委托开发）的支出，应当区分研究支出与开发支出。研究支出，发生时计入当期损益；开发支出，满足无形资产确认条件的，予以资本化。铁路企业内部开发支出资本化应符合以下条件：

科研开发支出：能形成专利和非专利技术（专有技术）、明确具有可用性或获得经济效益可能性，单位价值在 100 万元及以上。

信息化开发支出：能进行软件产品登记，单位价值在 100 万元及以上。

4、以行政划拨、外购及投资者投资方式取得的土地使用权，单独确认为无形资产。以行政划拨、外购方式取得的土地使用权，应将为使之达到预定用途而发生的土地征用补偿费、拆迁补偿费、土地出让金、相关税费等全部支出作为初始确认成本；以投资者投入方式取得的土地使用权，按照投资合同或协议约定的价值作为初始确认成本。

5、铁路企业一般应当确定无形资产的使用寿命。使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，无形资产的残值一般为零。源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，除有其他证据确定的使用寿命更合理外，铁路企业的软件和非专利技术（专有技术）按 10 年进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产，如行政划拨土地使用权，使用期间内暂不摊销。

（十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1）长期带薪缺勤；2）长期残疾福利；3）长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

铁路企业明确将缺勤 1 年以上的长期休假确认为长期带薪缺勤或长期残疾福利，在职工离岗时，对职工长期休假期间拟支付的工资和缴纳的社会保险费等按照预期增长率以及同期国债利率计算现值，确认为应付职工薪酬，并一次性计入当期损益，其中，预期增长率可参照最近 3 年非在岗人员人均工资增长率确定。

（二十二）应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科

目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

4、建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

其中子公司九景衢铁路的收入政策如下：

1、铁路运输收入，是指铁路运输企业在从事客货运输服务等日常经营活动中所形成的经济利益的总流入（不包括增值税销项税额和其他代收款）。铁路运输收入的核收实行发送核算制，由收款铁路运输企业负责按照运输收入分项审核、并按其归属核算列账。

2、铁路运输企业按照铁路运输收入清算办法或联合运输合同、协议，根据铁路运输收入清算机构出具的收入结算凭证、中国铁路总公司财务主管部门出具的凭证或者企业间互相认定的结算金额，确认各自的营业收入。

3、分期收款销售商品具有融资性质的（收款期一般为3年及以上），按应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；

与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

（2）用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或

收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较

大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

公司本期无会计政策变更情况。

(二) 会计估计变更情况

公司本期无会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

公司本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

| 税种 | 计税依据 | 税(费)率 | 注释 |
|---------|---|-----------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、5%、6%、9%、13% | 注 1、2、3、4 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5%、7% | |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、25% | 注 5 |

注 1: 本公司之子公司江西赣铁物业有限公司不动产租赁业务系出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产, 增值税按简易征收, 税率为 5%。

注 2: 本公司之下属公司南昌赣铁置业有限公司于 2016 年 5 月 13 日办理了一般纳税人变更, 因公司一期工程处于营改增过渡期, 增值税按简易征收, 税率为 5%。

注 3: 本公司之下属公司景德镇赣铁置业有限公司于 2016 年 7 月 1 日办理了一般纳税人变更, 因公司一期工程处于营改增过渡期, 增值税按简易征收, 税率为 5%。

注 4: 依据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号), 自 2020 年 3 月 1 日起, 除湖北省外, 其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人, 适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税。本公司之子公司江西省城镇建设投资集团有限公司在 2020 年 10 月从小规模纳税人转为一般纳税人, 为小规模纳税人时适用 3%征收率, 为一般纳税人后适用 6%税率。本公司之下属公司余干县高铁城市投资有限公司为小规模纳税人, 适用增值税征收率为 3.00%, 减按 1%征收率征收增值税。本公司之下属公司江西省燕山高效生态农业园有限责任公司为小规模纳税人, 适用增值税征收率为 3.00%, 减按 1%征收率征收增值税。

注 5: 江西赣铁物业有限公司、江西萍实物流股份有限公司、江西赣铁物产实业有限公司、南昌赣铁物产机械设备有限公司、江西省节能环保投资有限公司为小微企业, 根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》, 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|----|-----------------|----|------|-------|-------|---------|
| 1 | 江西赣铁物业有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 房地产业 |
| 2 | 江西省中泽地产集团有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 房地产业 |
| 3 | 江西省中融物资贸易集团有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 4 | 江西省节能环保投资有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 环保业 |
| 5 | 江西省航空投资集团有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 6 | 江西省城镇建设投资集团有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 房屋建筑业 |
| 7 | 九景衢铁路江西有限责任公司 | 1 | 1 | 江西景德镇 | 江西南昌 | 铁路建设及运营 |
| 8 | 江西中盛供应链金融股份有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 批发业 |
| 9 | 江西中盛融资租赁股份有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 租赁业 |

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|----|--------------------|----|------|-------------|-------------|-------|
| 10 | 江铁国际融资租赁有限公司 | 1 | 1 | 上海自贸区 | 上海自贸区 | 租赁业 |
| 11 | 兴铁资本投资管理有限公司 | 1 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 12 | 江铁国际控股集团有限公司 | 1 | 3 | 中国香港 | 中国香港 | 商务服务业 |
| 13 | 南昌赣铁置业有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 房地产业 |
| 14 | 景德镇市北鼎置业有限公司 | 2 | 1 | 江西景德镇 | 江西景德镇 | 房地产业 |
| 15 | 景德镇赣铁置业有限公司 | 2 | 1 | 江西景德镇 | 江西景德镇 | 房地产业 |
| 16 | 萍乡赣铁置业有限公司 | 2 | 1 | 江西萍乡 | 江西萍乡 | 房地产业 |
| 17 | 南昌赣铁艾溪湖置业有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 房地产业 |
| 18 | 江西赣铁投资发展有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 19 | 江西赣铁物流有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 批发业 |
| 20 | 江西航投文旅发展有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商业服务业 |
| 21 | 内蒙古北方快线通用航空有限公司 | 2 | 1 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市 | 航空运输业 |
| 22 | 江西省赣城置业有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 房地产业 |
| 23 | 江西省农业发展投资有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 24 | 余干县高铁城市投资有限公司 | 2 | 1 | 江西上饶 | 江西上饶 | 商务服务业 |
| 25 | 江西中租贸易有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 26 | 兴铁富江投资管理有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 27 | 兴铁江富（上海）股权投资管理有限公司 | 2 | 1 | 上海浦东 | 上海浦东 | 商务服务业 |
| 28 | 兴铁香江投资有限公司 | 2 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 29 | 江铁国际资产管理有限公司 | 2 | 3 | 中国香港 | 中国香港 | 金融业 |
| 30 | 景德镇景铁置业有限公司 | 3 | 1 | 江西景德镇 | 江西景德镇 | 房地产业 |
| 31 | 江西萍实物流股份有限公司 | 3 | 1 | 江西萍乡 | 江西萍乡 | 道路运输业 |
| 32 | 高安赣铁投资有限公司 | 3 | 1 | 江西高安 | 江西高安 | 房地产业 |
| 33 | 江西萍实铁路发展股份有限公司 | 3 | 1 | 江西萍乡 | 江西萍乡 | 铁路运输业 |
| 34 | 江西樟新盐化铁路发展股份有限公司 | 3 | 1 | 江西樟树 | 江西樟树 | 铁路运输业 |

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|----|--------------------|----|------|------|-------|---------------|
| 35 | 江西赣铁防水保温工程有限公司 | 3 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 建筑装饰、装修和其他建筑业 |
| 36 | 江西赣铁物产实业有限公司 | 3 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 批发业 |
| 37 | 赣冶国际贸易(上海)有限公司 | 3 | 1 | 中国上海 | 中国上海 | 批发业 |
| 38 | 江西赣铁仓储管理有限公司 | 3 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 装卸搬运和仓储业 |
| 39 | 南昌赣铁物产机械设备有限公司 | 3 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 批发业 |
| 40 | 江西航投国际旅行社有限公司 | 3 | 1 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商业服务业 |
| 41 | 江西省燕山高效生态农业园有限责任公司 | 3 | 1 | 江西九江 | 江西九江 | 农业 |

(续上表)

| 序号 | 企业名称 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|-----------------|-------------------|----------|------------|------------------|------|
| 1 | 江西赣铁物业有限公司 | 14,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 14,182,092.04 | 1 |
| 2 | 江西省中泽地产集团有限公司 | 144,249,194.78 | 100.00 | 100.00 | 150,000,000.00 | 1 |
| 3 | 江西省中融物资贸易集团有限公司 | 726,255,682.66 | 100.00 | 100.00 | 728,525,317.74 | 1 |
| 4 | 江西省节能环保投资有限公司 | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 52,979,966.45 | 4 |
| 5 | 江西省航空投资集团有限公司 | 1,200,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 729,722,805.60 | 1 |
| 6 | 江西省城镇建设投资集团有限公司 | 500,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 583,377,111.13 | 4 |
| 7 | 九景衢铁路江西有限责任公司 | 10,320,000,000.00 | 78.84 | 78.84 | 7,631,339,180.98 | 4 |
| 8 | 江西中盛供应链金融股份有限公司 | 300,000,000.00 | 41.00 | 41.00 | 123,000,000.00 | 1 |

| 序号 | 企业名称 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|-----------------|----------------|----------|------------|----------------|------|
| 9 | 江西中盛融资租赁股份有限公司 | 600,000,000.00 | 41.00 | 41.00 | 246,000,000.00 | 1 |
| 10 | 江铁国际融资租赁有限公司 | 300,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 300,000,000.00 | 1 |
| 11 | 兴铁资本投资管理有限公司 | 682,517,605.94 | 100.00 | 100.00 | 682,517,605.94 | 1 |
| 12 | 江铁国际控股集团有限公司 | 142,974,980.00 | 100.00 | 100.00 | 142,974,980.00 | 1 |
| 13 | 南昌赣铁置业有限公司 | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 50,000,000.00 | 1 |
| 14 | 景德镇市北鼎置业有限公司 | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,728,075.24 | 1 |
| 15 | 景德镇赣铁置业有限公司 | 6,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 6,447,105.52 | 1 |
| 16 | 萍乡赣铁置业有限公司 | 6,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 6,760,000.00 | 1 |
| 17 | 南昌赣铁艾溪湖置业有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 4,249,194.78 | 1 |
| 18 | 江西赣铁投资发展有限公司 | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 50,000,000.00 | 1 |
| 19 | 江西赣铁物流有限公司 | 566,575,117.74 | 100.00 | 100.00 | 566,575,117.74 | 1 |
| 20 | 江西航投文旅发展有限公司 | 30,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 30,000,000.00 | 1 |
| 21 | 内蒙古北方快线通用航空有限公司 | 80,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 60,000,000.00 | 1 |
| 22 | 江西省赣城置业有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 10,000,000.00 | 4 |
| 23 | 江西省农业发展投资有限公司 | 8,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 5,649,336.26 | 4 |
| 24 | 余干县高铁城市投资有限公司 | 5,000,000.00 | 85.00 | 85.00 | 4,250,000.00 | 1 |
| 25 | 江西中租贸易有限公司 | 500,000.00 | 100.00 | 100.00 | 500,000.00 | 1 |

| 序号 | 企业名称 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|--------------------|----------------|----------|------------|---------------|------|
| 26 | 兴铁富江投资管理有限公司 | 50,000,000.00 | 40.00 | 40.00 | 11,944,671.88 | 1 |
| 27 | 兴铁江富(上海)股权投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 9,903,182.34 | 2 |
| 28 | 兴铁香江投资有限公司 | 28,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 28,000,000.00 | 1 |
| 29 | 江铁国际资产管理有限公司 | 7,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 7,000,000.00 | 1 |
| 30 | 景德镇景铁置业有限公司 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | 1 |
| 31 | 江西萍实物流股份有限公司 | 20,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 12,000,000.00 | 2 |
| 32 | 高安赣铁投资有限公司 | 6,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 6,000,000.00 | 2 |
| 33 | 江西萍实铁路发展股份有限公司 | 100,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 51,000,000.00 | 2 |
| 34 | 江西樟新盐化铁路发展股份有限公司 | 142,500,000.00 | 60.00 | 60.00 | 85,500,000.00 | 2 |
| 35 | 江西赣铁防水保温工程有限公司 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | 1 |
| 36 | 江西赣铁物产实业有限公司 | 2,000,000.00 | 55.00 | 55.00 | 1,100,000.00 | 1 |
| 37 | 赣冶国际贸易(上海)有限公司 | 20,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 12,000,000.00 | 1 |
| 38 | 江西赣铁仓储管理有限公司 | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,000,000.00 | 1 |
| 39 | 南昌赣铁物产机械设备有限公司 | | 100.00 | 100.00 | | 1 |
| 40 | 江西航投国际旅行社有限公司 | 3,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 3,000,000.00 | 1 |
| 41 | 江西省燕山高效生态农业园有限责任公司 | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,000,000.00 | 4 |

注 1: 企业类型: 1. 境内非金融子企业, 2. 境内金融子企业, 3. 境外子企业, 4. 事业单位, 5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 注册资本 | 投资额 | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|-----------------|----------|------------|----------------|----------------|----|----------|
| 1 | 兴铁富江投资管理有限公司 | 40.00 | 40.00 | 100,000,000.00 | 11,944,671.88 | 2 | 实际控制 |
| 2 | 江西中盛供应链金融股份有限公司 | 41.00 | 41.00 | 300,000,000.00 | 123,000,000.00 | 1 | 实际控制 |
| 3 | 江西中盛融资租赁股份有限公司 | 41.00 | 41.00 | 600,000,000.00 | 246,000,000.00 | 1 | 实际控制 |

注 1：根据 2018 年 6 月兴铁富江投资管理有限公司修订后的公司章程，第二十九条公司设立董事会，设七名董事，其中本公司委派 3 名董事（包括董事长一名）；第四十六条公司设立投资决策委员会，由七位成员组成，本公司委派三人，中科招商投资管理集团股份有限公司委派一人、宁波创元股权投资有限公司委派一人、上海新丝路昇和投资管理有限公司委派一人、社会资本投资机构代表一人。投资决策委员会采用一人一票制的原则进行投资项目的决策，但铁路投资项目中本公司委派的委员一人二票表决权为投票原则的例外，兴铁富江投资管理有限公司财务总监由本公司委派。基于上述情况，将兴铁富江投资管理有限公司纳入合并范围。

注 2：根据江西中盛供应链金融股份有限公司最新的公司章程，第十条各发起人一致同意由江西省铁路投资集团有限责任公司合并公司财务报表；第五十四条公司董事会由 11 名董事组成，其中，江西省铁路投资集团有限责任公司推荐 4 名董事，江西顺悦投资集团有限责任公司、弘基投资集团有限责任公司、江西中煤投资集团有限责任公司、江西赣电投资集团有限责任公司、丰城市金马房地产有限公司、国海建设有限公司各推荐 1 名董事，设职工董事 1 名，董事会设董事长一名，由江西省铁路投资集团有限责任公司推荐董事经董事会全体董事过半数选举产生；第八十八条公司设总经理一名，总经理经董事长提名，由董事会聘任或解聘，副总经理、总经理助理等其他高级管理人员由总经理提名，由董事会决定聘任或解聘。根据本公司与江西中煤投资集团有限责任公司签署的一致行动人协议，在 2020 年 9 月 4 日至 2021 年 9 月 3 日，在任一方拟就有关中盛供应链公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关决议或表决事项进行协调，以对议案达成一致意见，出现意见不一致时，以本公司意见为准；双方在行使股东大会和董事会的表决权时，对所有表决事项均按照双方事先协调达成的一致意见采取一致行动，作出一致的表决意见。基于上述情况，将江西中盛供应链金融股份有限公司纳入合并范围。

注 3：根据江西中盛融资租赁股份有限公司最新的公司章程，第十条各发起人一致同意由公司股东江西省铁路投资集团有限责任公司合并公司财务报表；第五十四条江西省铁路投资集团有限责任公司可推荐 4 名董事候选人，江西省电子集团有限公司可推荐 2 名董事候选人，上海筑达投资发展有限公司可推荐 1 名董事候选人，弘基投资集团有限责任公司可推荐 1 名董事候选人，江西中煤投资集团有限责任公司可推荐 1 名董事候选人。根据本公司与江西中煤投资集团有限责任公司签署的一致行动人协议，在 2020 年 11 月 10 日至 2021 年 11 月 9 日，在任一方拟就有关中盛融资租赁公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关决议或表决事项进行协调，以对议案达成一致意见，出现意

见不一致时，以本公司意见为准；双方在行使股东大会和董事会的表决权时，对所有表决事项均按照双方事先协调达成的一致意见采取一致行动，作出一致的表决意见。基于上述情况，将江西中盛融资租赁股份有限公司纳入合并范围。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本集团无直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的情况。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

| 序号 | 企业名称 | 少数股 | | | |
|----|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 东持股 比例 (%) | 当期归属于少数股 东的损益 | 当期向少数股东 支付的股利 | 期末累计少数股东 权益 |
| 1 | 九景衢铁路江西有限责任公 司 | 21.16 | -115,042,847.08 | | 4,700,686,824.37 |
| 2 | 江西省航空投资集团有限公 司 | 40.00 | -19,893,096.49 | | 489,762,944.52 |
| 3 | 江西中盛供应链金融股份有 限公司 | 59.00 | 3,001,841.78 | | 180,001,841.78 |
| 4 | 江西中盛融资租赁股份有限 公司 | 59.00 | 9,250,507.81 | | 363,250,507.81 |

2. 主要财务信息

| 项目 | 本期数 | | | |
|--------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 九景衢铁路江西有限 责任公司 | 江西省航空投资集 团有限公司 | 江西中盛供应链金 融股份有限公司 | 江西中盛融资租赁 股份有限公司 |
| 流动资产 | 2,219,251,788.93 | 403,465,054.22 | 328,255,560.54 | 7,693,503.72 |
| 非流动资产 | 24,463,572,505.86 | 808,080,029.86 | 314,167.93 | 631,275,564.17 |
| 资产合计 | <u>26,682,824,294.79</u> | <u>1,211,545,084.08</u> | <u>328,569,728.47</u> | <u>638,969,067.89</u> |
| 流动负债 | 2,094,550,063.76 | 9,660,176.04 | 23,481,861.04 | 23,290,241.09 |
| 非流动负债 | 8,194,175,885.67 | | | |
| 负债合计 | <u>10,288,725,949.43</u> | <u>9,660,176.04</u> | <u>23,481,861.04</u> | <u>23,290,241.09</u> |
| 营业收入 | 369,466,601.00 | 6,035,270.91 | 174,702,284.61 | 113,971,679.70 |
| 净利润 | -543,680,751.79 | -42,255,194.49 | 5,087,867.43 | 15,678,826.80 |
| 综合收益总额 | <u>-543,680,751.79</u> | <u>-42,255,194.49</u> | <u>5,087,867.43</u> | <u>15,678,826.80</u> |

| 项目 | 本期数 | | | |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| | 九景衢铁路江西有限 责任公司 | 江西省航空投资集 团有限公司 | 江西中盛供应链金 融股份有限公司 | 江西中盛融资租赁 股份有限公司 |
| 经营活动现金流量 | 170,614,769.18 | -50,648,529.01 | -120,721,510.89 | 37,973,990.76 |

(续上表)

| 项目 | 上期数 | | | |
|----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| | 九景衢铁路江西有限 责任公司 | 江西省航空投资集 团有限公司 | 江西中盛供应链金 融股份有限公司 | 江西中盛融资租赁 股份有限公司 |
| 流动资产 | 219,207,849.73 | 383,896,777.66 | | |
| 非流动资产 | 17,174,510,318.84 | 833,028,681.06 | | |
| 资产合计 | <u>17,393,718,168.57</u> | <u>1,216,925,458.72</u> | | |
| 流动负债 | 2,248,155,292.19 | 8,473,629.62 | | |
| 非流动负债 | 6,092,020,005.65 | | | |
| 负债合计 | <u>8,340,175,297.84</u> | <u>8,473,629.62</u> | | |
| 营业收入 | 764,246,300.98 | 7,407,597.61 | | |
| 净利润 | -625,984,248.73 | -26,451,896.92 | | |
| 综合收益总额 | <u>-625,984,248.73</u> | <u>-26,451,896.92</u> | | |
| 经营活动现金流量 | 343,863,518.07 | 150,546,344.90 | | |

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

本集团无子公司与母公司会计期间不一致的情况。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

| 序号 | 企业名称 | 注册地 | 注册资本(元) | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本期不再纳入 合并范围的原因 |
|----|---------------------|------|--------------|------|-------------|--------------|-------------------|
| 1 | 庐山莲花湖度假酒店 有限责任公司 | 江西九江 | 1,000,000.00 | 住宿业 | 100.00 | 100.00 | 划出 |

已划出的子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 上年度 | | |
|----|---------------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 资产 总额 | 负债 总额 | 权益 总额 |
| 1 | 庐山莲花湖度假酒店 有限责任公司 | 19,020,300.17 | 34,708,573.60 | -15,688,273.43 |

(续上表)

| 序号 | 企业名称 | 资产 总额 | 处置日 | | 期初至处置日 | | |
|----|---------------------|---------------|---------------|----------------|----------|----------|----------|
| | | | 负债 总额 | 权益 总额 | 收入 总额 | 费用 总额 | 利润 总额 |
| 1 | 庐山莲花湖度假酒店 有限责任公司 | 19,020,300.17 | 34,708,573.60 | -15,688,273.43 | | | |

(七) 本年新纳入合并范围的主体

本期通过投资设立 6 家子公司，明细如下：

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|----|---------------------|----|--------------|-----------------|-----------------|-------|
| 1 | 江西中盛供应链金融 股份有限公司 | 1 | 境内非金融 子企业 | 江西南昌 | 江西南昌 | 批发业 |
| 2 | 江西中盛融资租赁股 份有限公司 | 1 | 境内非金融 子企业 | 江西南昌 | 江西南昌 | 租赁业 |
| 3 | 内蒙古北方快线通用 航空有限公司 | 2 | 境内非金融 子企业 | 内蒙古自治区 鄂尔多斯市 | 内蒙古自治区 鄂尔多斯市 | 航空运输业 |
| 4 | 余干县高铁城市投资 有限公司 | 2 | 境内非金融 子企业 | 江西上饶 | 江西上饶 | 商务服务业 |
| 5 | 江西中租贸易有限公 司 | 2 | 境内非金融 子企业 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商务服务业 |
| 6 | 景德镇景铁置业有限 公司 | 3 | 境内非金融 子企业 | 江西景德镇 | 江西景德镇 | 房地产业 |

(续上表)

| 序号 | 企业名称 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决 权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|---------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|------|
| 1 | 江西中盛供应链金 融股份有限公司 | 300,000,000.00 | 41.00 | 41.00 | 123,000,000.00 | 投资设立 |
| 2 | 江西中盛融资租赁 股份有限公司 | 600,000,000.00 | 41.00 | 41.00 | 246,000,000.00 | 投资设立 |
| 3 | 内蒙古北方快线通 用航空有限公司 | 80,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 60,000,000.00 | 投资设立 |
| 4 | 余干县高铁城市投 资有限公司 | 5,000,000.00 | 85.00 | 85.00 | 4,250,000.00 | 投资设立 |
| 5 | 江西中租贸易有限 公司 | 500,000.00 | 100.00 | 100.00 | 500,000.00 | 投资设立 |
| 6 | 景德镇景铁置业有 限公司 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | 投资设立 |

本期投资设立的 6 家子公司期末净资产及本年净利润如下：

| 序号 | 企业名称 | 期末净资产 | 本年净利润 |
|----|-----------------|----------------|----------------|
| 1 | 江西中盛供应链金融股份有限公司 | 305,087,867.43 | 5,087,867.43 |
| 2 | 江西中盛融资租赁股份有限公司 | 615,665,839.79 | 15,665,839.79 |
| 3 | 内蒙古北方快线通用航空有限公司 | 67,537,422.09 | -12,462,577.91 |
| 4 | 余干县高铁城市投资有限公司 | 4,662,858.80 | -337,141.20 |
| 5 | 江西中租贸易有限公司 | 512,987.01 | 12,987.01 |
| 6 | 景德镇景铁置业有限公司 | 4,842,747.99 | -157,252.01 |

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本年发生的反向购买

无。

(十一) 本年发生的吸收合并

无。

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。)

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------|
| 库存现金 | | 227.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 银行存款 | 11,678,498,733.55 | 12,053,473,613.06 |
| 其他货币资金 | 13,899,989.10 | 56,710,886.19 |
| 合计 | <u>11,692,398,722.65</u> | <u>12,110,184,726.25</u> |
| 其中：存放境外的款项总额 | 6,291,160.73 | 109,598,886.25 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 履约保证金 | 273,000,000.00 | 273,000,000.00 |
| 银行承兑票据保证金 | 53,398,491.50 | |
| 贷款保证金 | 34,353,956.25 | 130,683,048.47 |
| 预售保证金 | 18,095,328.80 | 13,302,399.38 |
| 公积金个贷保证金 | 4,766,639.41 | 45,692,698.86 |
| 保函保证金 | 1,000,000.00 | 5,341,280.00 |
| 信用证保证金 | | 200,000.00 |
| 合计 | <u>384,614,415.96</u> | <u>468,219,426.71</u> |

注：受限制的货币资金中三个月内可解除受限的金额为 47,881,491.50 元，系本公司之下属公司江西赣铁物流有限公司在江西银行东湖支行开具的 2021 年 3 月 31 日之前到期的银行承兑汇票之票据保证金。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|----------------------|--------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>15,739,971.80</u> | |
| 其中：权益工具投资 | 15,739,971.80 | |
| 合计 | <u>15,739,971.80</u> | |

（三）应收票据

1. 应收票据分类

| 种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 25,130,704.00 | | 25,130,704.00 | 4,208,652.51 | | 4,208,652.51 |
| 商业承兑汇票 | 75,436,493.27 | 75,436.49 | 75,361,056.78 | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 |
| 合计 | <u>100,567,197.27</u> | <u>75,436.49</u> | <u>100,491,760.78</u> | <u>17,208,652.51</u> | | <u>17,208,652.51</u> |

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,900,000.00 | |
| 合计 | <u>9,900,000.00</u> | |

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据
无。

(四) 应收账款

| 种类 | 期末数 | | 坏账准备 | |
|------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 184,524,224.25 | 41.08 | 98,710,974.68 | 53.49 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>264,707,388.13</u> | <u>58.92</u> | <u>62,056,956.68</u> | <u>23.44</u> |
| 其中：账龄组合 | 250,201,639.49 | 55.69 | 62,056,956.68 | 24.80 |
| 备用金、押金组合 | | | | |
| 关联方往来组合 | 2,052,861.33 | 0.46 | | |
| 政府项目组合 | 12,452,887.31 | 2.77 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | <u>449,231,612.38</u> | <u>100.00</u> | <u>160,767,931.36</u> | |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | 坏账准备 | |
|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 78,238,742.59 | 20.97 | 65,285,055.73 | 83.44 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>294,820,912.69</u> | <u>79.03</u> | <u>39,136,590.96</u> | <u>13.27</u> |
| 其中：账龄组合 | 271,806,865.13 | 72.86 | 39,136,590.96 | 14.40 |
| 备用金、押金组合 | | | | |
| 关联方往来组合 | 7,302,794.85 | 1.96 | | |
| 政府项目组合 | 15,711,252.71 | 4.21 | | |

| 种类 | 账面余额 | | 期初数 | |
|------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例(%) |
| | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | <u>373,059,655.28</u> | <u>100.00</u> | <u>104,421,646.69</u> | |

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------|---------|------------------|
| 江西锦润纺织印染有限公司 | 69,874,548.90 | 69,874,548.90 | 2-3年、3-4年 | 100.00 | 诉讼 |
| 丰城市第八建筑工程有限公司 | 30,101,338.13 | 30,101.34 | 1年以内 | 0.10 | 正常类应收账款按0.1%计提坏账 |
| 国海建设有限公司 | 28,385,024.31 | 28,385.02 | 1年以内 | 0.10 | 正常类应收账款按0.1%计提坏账 |
| 江西东恒科技有限公司 | 22,982,532.90 | 9,063,563.53 | 2-3年、3-4年 | 39.44 | 诉讼,已申请强制执行 |
| 浙江省建工集团有限责任公司 | 19,700,896.00 | 19,700,896.00 | 1-2年、4-5年 | 100.00 | 诉讼 |
| 江西奕源矿业有限公司 | 11,105,377.20 | 11,105.38 | 1年以内 | 0.10 | 正常类应收账款按0.1%计提坏账 |
| 江西巨源矿业有限公司 | 2,374,506.81 | 2,374.51 | 1年以内 | 0.10 | 正常类应收账款按0.1%计提坏账 |
| 合计 | <u>184,524,224.25</u> | <u>98,710,974.68</u> | | | |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 坏账准备 |
|-----------|---------------|-------|---------------|
| | 账面余额 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 88,232,577.11 | 35.27 | |
| 1至2年(含2年) | 68,408,340.35 | 27.34 | 6,840,834.04 |
| 2至3年(含3年) | 39,831,409.97 | 15.92 | 11,949,422.98 |

| 账龄 | 期末数 | | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | |
| 3至4年(含4年) | 16,217,859.70 | 6.48 | 8,108,929.85 |
| 4至5年(含5年) | 11,768,412.77 | 4.70 | 9,414,730.22 |
| 5年以上 | 25,743,039.59 | 10.29 | 25,743,039.59 |
| 合计 | <u>250,201,639.49</u> | <u>100.00</u> | <u>62,056,956.68</u> |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内(含1年) | 164,385,202.28 | 60.47 | |
| 1至2年(含2年) | 43,620,893.62 | 16.05 | 4,362,089.35 |
| 2至3年(含3年) | 25,792,325.72 | 9.49 | 7,737,697.70 |
| 3至4年(含4年) | 11,768,412.77 | 4.33 | 5,884,206.39 |
| 4至5年(含5年) | 25,437,166.13 | 9.36 | 20,349,732.91 |
| 5年以上 | 802,864.61 | 0.30 | 802,864.61 |
| 合计 | <u>271,806,865.13</u> | <u>100.00</u> | <u>39,136,590.96</u> |

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|----------------------|----------|------|----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金、押金组合 | | | | | | |
| 关联方往来组合 | 2,052,861.33 | | | 7,302,794.85 | | |
| 政府项目组合 | 12,452,887.31 | | | 15,711,252.71 | | |
| 合计 | <u>14,505,748.64</u> | | | <u>23,014,047.56</u> | | |

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 收回或转回的坏账准备情况

无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 江西锦润纺织印染有限公司 | 69,874,548.90 | 15.55 | 69,874,548.90 |
| 丰城市第八建筑工程有限公司 | 30,101,338.13 | 6.70 | 30,101.34 |
| 国海建设有限公司 | 28,385,024.31 | 6.32 | 28,385.02 |
| 上海绿地建设(集团)有限公司 | 26,365,470.18 | 5.87 | 2,567,476.30 |
| 江西省建工集团有限责任 公司上海分公司 | 25,093,679.57 | 5.59 | 25,093,679.57 |
| 合计 | <u>179,820,061.09</u> | <u>40.03</u> | <u>97,594,191.13</u> |

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 坏账准备 | 期初数 | | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 金额 | 比例(%) | | 账面余额 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 158,424,593.52 | 87.93 | | 70,559,996.34 | 72.57 | |
| 1至2年(含2年) | 2,130,025.61 | 1.18 | | 24,654,018.13 | 25.36 | |
| 2至3年(含3年) | 19,588,730.90 | 10.87 | | 513,233.92 | 0.53 | |
| 3年以上 | 23,856.89 | 0.02 | 20,694.23 | 1,500,357.31 | 1.54 | |
| 合计 | <u>180,167,206.92</u> | <u>100.00</u> | <u>20,694.23</u> | <u>97,227,605.70</u> | <u>100.00</u> | |

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|--------------|-------------|----------------------|------|--------|
| 江西萍实物流股份有限公司 | 萍乡市湘通投资有限公司 | 15,980,500.00 | 2-3年 | 未结算 |
| 合计 | | <u>15,980,500.00</u> | | |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|-----------------------|----------------|------|
| 江西省伟梦钢铁贸易有限公司 | 140,543,985.33 | 78.01 | |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 15,980,500.00 | 8.87 | |
| 中建三局集团有限公司 | 3,104,537.88 | 1.72 | |
| 江西建工第一建筑有限责任公司 | 3,000,000.00 | 1.67 | |
| 江西省景德镇水务有限责任公司 | 3,000,000.00 | 1.67 | |
| 合计 | <u>165,629,023.21</u> | <u>91.94</u> | |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,648,140,367.90 | 3,654,867,108.34 |
| 合计 | <u>3,648,140,367.90</u> | <u>3,654,867,108.34</u> |

1. 其他应收款

| 种类 | 期末数 | | | |
|--------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | 2,004,053,909.21 | 51.04 | 251,835,652.52 | 12.57 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | <u>1,921,903,122.13</u> | <u>48.95</u> | <u>26,267,300.57</u> | <u>1.37</u> |
| 其中：账龄组合 | 137,702,881.45 | 3.51 | 26,267,300.57 | 19.08 |
| 备用金、押金组合 | 112,375,729.09 | 2.86 | | |
| 关联方往来组合 | 1,309,143,379.94 | 33.34 | | |
| 政府项目组合 | 362,681,131.65 | 9.24 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 471,729.96 | 0.01 | 185,440.31 | 39.31 |
| 合计 | <u>3,926,428,761.30</u> | <u>100.00</u> | <u>278,288,393.40</u> | |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | |
|--------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | 1,963,116,390.43 | 52.05 | 77,536,360.02 | 3.95 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | <u>1,808,414,457.14</u> | <u>47.95</u> | <u>39,127,379.21</u> | <u>2.16</u> |
| 其中：账龄组合 | 487,574,525.92 | 12.93 | 39,127,379.21 | 8.02 |
| 备用金、押金组合 | 50,548,855.06 | 1.34 | | |
| 关联方往来组合 | 1,256,982,608.42 | 33.33 | | |
| 政府项目组合 | 13,308,467.74 | 0.35 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 140,000.00 | 0.00 | 140,000.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>3,771,670,847.57</u> | <u>100.00</u> | <u>116,803,739.23</u> | |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|----------|-------|
| 江西大唐国际抚州发电有限责任公司 | 1,678,384,000.00 | | 5年以上 | | 注1 |
| 中意资产·定增精选67号资管产品 | 98,286,938.67 | 98,286,938.67 | 1年以内、1-2年 | 100.00 | 注2 |
| 北大荒工贸(江西)有限公司九江分公司 | 94,999,090.30 | 33,741,452.01 | 3-4年 | 35.52 | 注3 |
| 新余赣铁置业有限公司 | 69,814,980.24 | 69,814,980.24 | 5年以上 | 100.00 | 股权转让款 |
| 北京市赣人之家宾馆 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 注4 |
| 深圳市罗脉生物科技有限公司 | 20,020,000.00 | 11,945,431.60 | 4-5年 | 59.67 | 注5 |
| 万载县金源商贸有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 4-5年 | 100.00 | 注5 |
| 上海中雅钢琴有限公司 | 7,048,900.00 | 2,546,850.00 | 3-4年 | 36.13 | 注6 |
| 合计 | <u>2,004,053,909.21</u> | <u>251,835,652.52</u> | | | |

注1：单项认定的其他应收款中江西大唐国际抚州发电有限责任公司 1,678,384,000.00 元属于本公司代垫江西大唐国际抚州发电有限责任公司对向莆铁路的投资款，若此代垫款难以收回，可用江西大唐国际抚州发电有限责任公司持有向莆铁路股份有限公司的股权抵作还款，因而未提坏账准备。

注2：因中意资产·定增精选67号资管产品款项预计难以收回，故从“按账龄分析法计提坏账准备的其

他应收款项”转为“单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项”并按 100%的比例全额计提坏账。

注 3: 2017 年 4 月江西赣铁物流有限公司与江西首星实业有限公司签订了代理采购合同, 合同约定江西首星实业有限公司委托江西赣铁物流有限公司向其指定供应商北大荒工贸(江西)有限公司九江分公司采购玉米, 截止 2020 年 12 月 31 日北大荒工贸(江西)有限公司九江分公司的其他应收款金额为 94,999,090.30 元, 收到江西首星实业有限公司保证金等款项金额为 27,516,186.29 元, 收到实际代理采购金额为 67,482,904.01 元, 代理采购款项根据其账龄 3-4 年计提比例 50%的原则合计计提坏账 33,741,452.01 元。

注 4: 2020 年本公司与子公司江西赣铁物业有限公司签订债权转让协议, 江西赣铁物业有限公司将其对北京市赣人之家宾馆享有的 25,500,000.00 元债权转让给本公司, 因应收北京市赣人之家宾馆款项预计难以收回, 且账龄为 5 年以上, 按 100%的比例全额计提坏账。

注 5: 江西赣铁物流有限公司接受宜春市凌云鞋业有限公司委托, 向万载县金源商贸有限公司、深圳市罗脉生物科技有限公司预付代理采购款, 并分别支付货款 20,020,000.00 元和 10,000,000.00 元, 截止 2020 年 12 月 31 日已收到宜春市凌云鞋业有限公司货款 8,074,568.40 元, 尚有 21,945,431.60 元未收到, 目前诉讼结束, 与企业协商中。

注 6: 2017 年 4 月 18 日本公司子公司江西赣铁物流有限公司上海分公司与上海朱里士福里希乐器有限公司签订合同, 同日江西赣铁物流有限公司上海分公司与上海中雅钢琴有限公司签订《采购合同》, 江西赣铁物流有限公司上海分公司于 2017 年 4 月预付上海中雅钢琴有限公司 7,200,000.00 元, 同时上海朱里士福里希乐器有限公司于 2017 年 4 月支付 1,200,000.00 元作为该项目保证金。上海中雅钢琴有限公司于 2018 年 10 月后停止向我司支付资金占用费直至 2019 年 4 月 18 日合同到期, 共欠我司货款 6,000,000.00 元及资金占用费 380,000.00 元, (暂计至 2019 年 4 月 18 日, 自 2019 年 4 月 19 日起按日利率 2%/30 计算资金占用费至货款全部还清为止), 截至 2020 年 12 月 31 日, 计提坏账期末余额=上海中雅钢琴(预付账款)704.89 万元-上海朱里士(其他应付款-保证金)120 万元-上海朱里士(预收账款)75.52 万元=509.37 万元, 根据其账龄 3-4 年计提比例 50%的原则合计计提坏账 2,546,850.00 元。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 账面余额 金额 | 期末数 | |
|----------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内(含 1 年) | 82,327,651.24 | 59.79 | |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 8,835,399.95 | 6.42 | 883,540.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 27,679,941.74 | 20.10 | 8,303,982.52 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 2,083,582.23 | 1.51 | 1,041,791.12 |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 3,691,596.78 | 2.68 | 2,953,277.42 |
| 5 年以上 | 13,084,709.51 | 9.50 | 13,084,709.51 |
| 合计 | <u>137,702,881.45</u> | <u>100.00</u> | <u>26,267,300.57</u> |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 447,194,110.06 | 91.72 | |
| 1至2年(含2年) | 939,912.68 | 0.19 | 93,990.60 |
| 2至3年(含3年) | 169,262.66 | 0.03 | 50,778.80 |
| 3至4年(含4年) | 477,871.70 | 0.10 | 238,935.85 |
| 4至5年(含5年) | 248,474.31 | 0.05 | 198,779.45 |
| 5年以上 | 38,544,894.51 | 7.91 | 38,544,894.51 |
| 合计 | <u>487,574,525.92</u> | <u>100.00</u> | <u>39,127,379.21</u> |

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|-------------------------|---------|------|-------------------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 备用金、押金组合 | 112,375,729.09 | | | 50,548,855.06 | | |
| 关联方往来组合 | 1,309,143,379.94 | | | 1,256,982,608.42 | | |
| 政府项目组合 | 362,681,131.65 | | | 13,308,467.74 | | |
| 合计 | <u>1,784,200,240.68</u> | | | <u>1,320,839,931.22</u> | | |

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------|-------------------|-------------------|------|---------|--------------------------------|
| 兴铁光华投资管理 有限公司 | 143,332.84 | | 2-3年 | | 预计可收回 |
| 樟树市虎川汽车运 输有限公司 | 142,656.81 | | 2-3年 | | 已结束诉讼, 剩余代垫工 资款, 2021年确认会结清 |
| 卢立新 | 140,000.00 | 140,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 病故 |
| 江西锦润纺织印染 有限公司 | 36,000.00 | 36,000.00 | 2-3年 | 100.00 | 诉讼, 预计无法收回 |
| 曾琴英 | 9,290.31 | 9,290.31 | 5年以上 | 100.00 | 员工已离职无法收回 |
| 胡永强 | 300.00 | | 1-2年 | | 期后已回款不予计提坏账 准备 |
| 江西省钢城工业有 限公司 | 150.00 | 150.00 | 5年以上 | 100.00 | 确定无法收回 |
| 合计 | <u>471,729.96</u> | <u>185,440.31</u> | | | |

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------------|------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| 江西大唐国际抚州发电有限责任公司 | 代垫款项-为向莆铁路公司其他股东代垫的投资款 | 1,678,384,000.00 | 5年以上 | 42.75 | |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | 代垫款项-代垫的基金收益保证金 | 1,134,060,530.11 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 28.88 | |
| 中意资产管理有限责任公司 | 往来款 | 98,286,938.67 | 1年以内、1至2年 | 2.50 | 98,286,938.67 |
| 北大荒工贸(江西)有限公司九江分公司 | 货款(玉米) | 94,999,090.30 | 3-4年 | 2.42 | 33,741,452.01 |
| 景德镇市景纬房地产市场营销管理有限公司 | 保证金 | 72,538,628.00 | 1年以内 | 1.85 | |
| 合计 | | <u>3,078,269,187.08</u> | | <u>78.40</u> | <u>132,028,390.68</u> |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 开发成本 | 2,448,424,420.40 | | 2,448,424,420.40 | 3,614,804,365.33 | | 3,614,804,365.33 |
| 库存商品(产成品) | 294,280,773.60 | 1,217,443.98 | 293,063,329.62 | 59,707,297.09 | | 59,707,297.09 |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 182,597.31 | | 182,597.31 | 92,936.59 | | 92,936.59 |
| 其他 | 922,179.72 | | 922,179.72 | 922,179.72 | | 922,179.72 |
| 合计 | <u>2,743,809,971.03</u> | <u>1,217,443.98</u> | <u>2,742,592,527.05</u> | <u>3,675,526,778.73</u> | | <u>3,675,526,778.73</u> |

注1: 开发成本系江西省中泽地产集团有限公司及其子公司进行房地产开发所发生的开发成本, 截至2020年12月31日土地储备余额为1,788,584,651.86元;

注 2: 期末开发成本中含有借款利息资本化金额为 541,449,713.67 元, 本期无新增借款利息资本化金额。

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 融资租赁 | 88,873,367.77 | 106,770,624.32 |
| 其中: 未实现融资收益 | 10,142,738.87 | 14,635,938.07 |
| 分期收款销售商品 | 99,016,106.64 | 121,406,562.39 |
| 合计 | 88,873,367.77 | 106,770,624.32 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 待抵扣的进项税额 | 655,858,592.05 | 131,553,799.45 |
| 预付房租 | 5,705.71 | 5,705.71 |
| 预交所得税 | 19,672,956.20 | 16,341,682.61 |
| 预交增值税及附加税 | 78,278,129.25 | 109,536,798.45 |
| 待摊费用 | 27,570.00 | 36,372.84 |
| 理财产品 | 13,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 其他 | | 166.20 |
| 合计 | 767,342,953.21 | 274,974,525.26 |

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 1,030,000,000.00 | 395,000,000.00 | 635,000,000.00 |
| 可供出售权益工具 | 23,942,148,032.45 | 200,000.00 | 23,941,948,032.45 |
| 其中: 按公允价值计量的 | 376,671,605.48 | | 376,671,605.48 |
| 按成本计量的 | 23,565,476,426.97 | 200,000.00 | 23,565,276,426.97 |
| 合计 | 24,972,148,032.45 | 395,200,000.00 | 24,576,948,032.45 |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 1,021,237,891.20 | 185,848,945.60 | 835,388,945.60 |
| 可供出售权益工具 | 22,766,979,901.68 | | 22,766,979,901.68 |
| 其中: 按公允价值计量的 | 394,329,522.24 | | 394,329,522.24 |

| 项目 | 期初余额 | | 账面价值 |
|--------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | |
| 按成本计量的 | 22,372,650,379.44 | | 22,372,650,379.44 |
| 合计 | <u>23,788,217,792.88</u> | <u>185,848,945.60</u> | <u>23,602,368,847.28</u> |

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------|----|-----------------------|
| 权益工具的成本/债务工具 的摊余成本 | 137,736,000.00 | | | <u>137,736,000.00</u> |
| 公允价值 | 376,671,605.48 | | | <u>376,671,605.48</u> |
| 累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额（税后） | 179,201,704.11 | | | <u>179,201,704.11</u> |
| 已计提减值金额 | | | | |

注：被投资单位九江银行股份有限公司于2018年7月10日于香港联交所交易上市，截止期末本公司持有其4,076万股股权，按公允价值对其进行计量。本期收到九江银行股份有限公司现金红利4,891,200.00元。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 期末余额 |
|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | |
| 昌吉赣客专 | 6,715,800,000.00 | | | 6,715,800,000.00 |
| 兴泉铁路项目 | 2,905,000,000.00 | | | 2,905,000,000.00 |
| 赣深客专 | 2,300,000,000.00 | 657,000,000.00 | | 2,957,000,000.00 |
| 武九客专 | 1,877,250,000.00 | | | 1,877,250,000.00 |
| 向莆铁路股份有限公司 | 1,620,000,000.00 | | | 1,620,000,000.00 |
| 昌九城际铁路股份有限公司 | 1,462,176,404.42 | | | 1,462,176,404.42 |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | 1,300,000,000.00 | | | 1,300,000,000.00 |
| 江西航空有限公司 | 800,000,000.00 | | | 800,000,000.00 |
| 苏州工业园区国创开元二期项目首期出资款 | 761,123,996.44 | 70,560,657.37 | 16,373,671.24 | 815,310,982.57 |
| 浩吉铁路股份有限公司 | 718,200,000.00 | | | 718,200,000.00 |
| 安九客专 | 710,000,000.00 | 279,000,000.00 | | 989,000,000.00 |
| 南昌农村商业银行股份有限公司 | 468,000,000.00 | | | 468,000,000.00 |
| 衡茶吉铁路有限公司 | 290,000,000.00 | | | 290,000,000.00 |
| 中航信托·北讯电信项目单一资金信托计划 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 |
| 江佑私募可转债005号·省旅游集团文旅项目 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 期末余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | |
| 爱建信托·融创清远恒美信托计划 | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | |
| 中意资产·定增精选 67 号资管产品 | 180,000,000.00 | | | 180,000,000.00 |
| 兴业信托·永泰能源项目 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 |
| 国创开元股权投资基金(有限合伙)(一期) | 147,449,876.02 | 1,618,763.84 | 28,270,663.78 | 120,797,976.08 |
| 福建江阴国际集装箱码头有限公司 | 74,456,830.00 | | | 74,456,830.00 |
| 光大信托·坤鹏 3 号集合资金信托计划 | 73,000,000.00 | | 73,000,000.00 | |
| 中节能环保投资发展(江西)有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 东站房项目 | 34,595,000.00 | | | 34,595,000.00 |
| 兴铁一号产业投资基金(有限合伙) | 28,494,321.31 | | | 28,494,321.31 |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 |
| 南昌长江三号投资管理合伙企业(有限合伙) | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 兴业信托·兴安铁 1 号长城润恒项目 | 18,237,891.20 | | 18,237,891.20 | |
| 江西省咨询投资集团有限公司 | 10,036,200.00 | | | 10,036,200.00 |
| 南昌昌北机场 T2 航站楼 C 指廊延伸工程 | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 40,000,000.00 |
| 吉安县长运小额贷款有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 快线基金 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 |
| 兴铁二号产业投资基金(有限合伙) | 6,926,212.09 | | | 6,926,212.09 |
| 京福闽赣铁路客运专线有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 赣龙复线铁路有限责任公司 | 4,700,000.00 | | | 4,700,000.00 |
| 兴铁三号产业投资基金(有限合伙) | 4,319,126.86 | | | 4,319,126.86 |
| 苏州工业园区开元国创承运投资合伙企业(有限合伙) | 3,182,434.66 | | | 3,182,434.66 |
| 兴铁四号产业投资基金(有限合伙) | 3,030,938.98 | | | 3,030,938.98 |
| 上海泰豪兴铁创业投资中心 | 709,038.66 | | 709,038.66 | |
| 江西省物产电子商务中心(有限合伙) | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 华鑫信托·鑫苏 73 号项目 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | |
| 光大信托·光鑫·江西云济项目 | | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 |
| 南昌江佰泰投资咨询合伙企业 (有限合伙) | | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 |
| 合计 | <u>23,393,888,270.64</u> | <u>1,538,179,421.21</u> | <u>336,591,264.88</u> | <u>24,595,476,426.97</u> |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资 单位持股 比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------------|--------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | | |
| 昌吉赣客专 | | | | | 40.00 | |
| 兴泉铁路项目 | | | | | 50.00 | |
| 赣深客专 | | | | | | |
| 武九客专 | | | | | | |
| 向莆铁路股份有限公司 | | | | | 9.24 | |
| 昌九城际铁路股份有限公司 | | | | | 40.00 | 39,947,152.5 |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | | | | | 64.33 | |
| 江西航空有限公司 | | | | | 40.00 | |
| 苏州工业园区国创开元二期项 目首期出资款 | | | | | | 25,629,293.9 |
| 浩吉铁路股份有限公司 | | | | | 1.20 | |
| 安九客专 | | | | | | |
| 南昌农村商业银行股份有限公 司 | | | | | 6.48 | 19,099,080.0 |
| 衡茶吉铁路有限公司 | | | | | 8.90 | |
| 中航信托·北讯电信项目单一 资金信托计划 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 200,000,000.00 | | |
| 江佑私募可转债 005 号·省旅 游集团文旅项目 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 爱建信托·融创清远恒美信托 计划 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | |
| 中意资产·定增精选 67 号资管 产品 | 27,000,000.00 | 63,000,000.00 | | 90,000,000.00 | | |
| 兴业信托·永泰能源项目 | 45,000,000.00 | 55,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | |
| 国创开元股权投资基金(有限 合伙)(一期) | | | | | | 71,322,941.3 |
| 福建江阴国际集装箱码头有限 公司 | | | | | 5.00 | |

| 被投资单位 | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 光大信托·坤鹏3号集合资金信托计划 | 730,000.00 | | 730,000.00 | | |
| 中节能环保投资发展(江西)有限公司 | | | | 5.00 | |
| 东站房项目 | | | | | |
| 兴铁一号产业投资基金(有限合伙) | | | | | |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | | | | | |
| 南昌长江三号投资管理合伙企业(有限合伙) | | | | 95.24 | |
| 兴业信托·兴安铁1号长城润恒项目 | 9,118,945.60 | | 9,118,945.60 | | |
| 江西省咨询投资集团有限公司 | | | | 15.00 | 934,080.00 |
| 南昌昌北机场T2航站楼C指廊延伸工程 | | | | | |
| 吉安县长运小额贷款有限公司 | | | | 10.00 | |
| 快线基金 | | | | | |
| 兴铁二号产业投资基金(有限合伙) | | | | | |
| 京福闽赣铁路客运专线有限公司 | | | | 5.00 | |
| 赣龙复线铁路有限责任公司 | | | | 4.70 | |
| 兴铁三号产业投资基金(有限合伙) | | | | | |
| 苏州工业园区开元国创承运投资合伙企业(有限合伙) | | | | | |
| 兴铁四号产业投资基金(有限合伙) | | | | | |
| 上海泰豪兴铁创业投资中心 | | | | | 28,238,858.50 |
| 江西省物产电子商务中心(有限合伙) | | 200,000.00 | | 200,000.00 | 10.00 |
| 华鑫信托·鑫苏73号项目 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |
| 光大信托·光鑫·江西云济项目 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |
| 南昌江佰泰投资咨询合伙企业(有限合伙) | | | | | |
| 合计 | <u>185,848,945.60</u> | <u>221,200,000.00</u> | <u>11,848,945.60</u> | <u>395,200,000.00</u> | <u>185,171,406.30</u> |

注 1：本期可供出售金融资产减值准备系本公司之子公司兴铁资本投资管理有限公司根据其 2020 年第 17 期、第 18 期总经理办公会通过的兴铁资本 2020 年资产减值准备计提方案进行计提的，会议明确：

①中航信托·北讯电信单一资金信托项目，鉴于北讯方面抵质押及保全资产的账面价值基本覆盖我方债权，但相关资产（股权、电信设备）后续处置难度较大。目前，北讯电信主要业务开展几近停滞，公司后续经营状况不容乐观，引入战投事项迟迟不见进展。拟按投资额 2 亿元的 100%计提减值准备，本年增提专项资产减值准备 1 亿元；

②兴业信托·永泰能源项目，山西省晋中市中级人民法院已裁定批准永泰能源重整计划，预计重整完成后，将逐步恢复可持续经营能力，根据永泰能源项目现状及谨慎性原则，本项目以前年度已累计计提减值准备 4,500.00 万元，本年增提减值准备 5,500.00 万元；

③兴业信托·兴安铁 1 号长城润恒项目，鉴于此项目债权债务已全额清偿完毕，本年转回已计提资产减值准备 9,118,945.60 元；

④目前二级市场低迷，大股东偿付能力较弱，但上市公司中利集团经营情况尚属正常。根据谨慎性原则，中意资产·定增精选 67 号资管项目拟按投资额 1.80 亿元的 50%计提减值准备，以前年度已累计计提 2,700.00 万元，本年增提专项资产减值准备 6,300.00 万元；

⑤公司剩余未到期固收项目，暂未发现风险，按投资余额的 1%计提资产一般减值准备，即华鑫信托·鑫苏 73 号项目，按投资额 1 亿元的 1%计提专项资产减值准备 100.00 万元；光大信托·光鑫·江西云济项目，按投资额 2 亿元的 1%计提专项资产减值准备 200.00 万元。

⑥光大信托·坤鹏 3 号集合资金信托计划本期行情较好，转回减值准备 73.00 万元；爱建信托·融创清远恒美信托计划本期行情较好，转回减值准备 200.00 万元。

注 2：因无法获取江西省物产电子商务中心（有限合伙）的财务报表且无法与该公司取得联系，综合其企业信用信息公示系统的经营异常事项及较多的诉讼事项，出于谨慎性原则，对其全额计提减值准备。

（十一）长期应收款

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|---------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 | 865,492,090.23 | | 865,492,090.23 | 300,235,346.48 | | 300,235,346.48 |
| 其中：未实现融资收益 | -23,535,904.78 | | -23,535,904.78 | -19,809,272.18 | | -19,809,272.18 |
| 分期收款销售商品 | 889,027,995.01 | | 889,027,995.01 | 320,044,618.66 | | 320,044,618.66 |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 88,873,367.77 | | 88,873,367.77 | 106,770,624.32 | | 106,770,624.32 |
| 合计 | <u>776,618,722.46</u> | | <u>776,618,722.46</u> | <u>193,464,722.16</u> | | <u>193,464,722.16</u> |

注 1: 2020 年 12 月 22 日江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与信丰城投环境技术有限公司（乙方）签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 105,800,000.00 元，租赁期利息 5,800,000.00 元，信丰县城市建设投资开发有限公司为《融资租赁合同》提供保证担保。

注 2: 2020 年 12 月 10 日江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与江西睿锋环保有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 32,344,518.59 元，租赁期利息 2,344,518.59 元，同时江西东亮投资控股有限公司、广州市小山投资有限公司、万载保能实业有限公司、万载县宜保能源技术合伙企业（有限合伙）及李森夫妇、刘立瑞夫妇、周兴扬、李相、李龙为《融资租赁合同》提供保证担保。

注 3: 2020 年 11 月 18 日江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与江西省电子集团有限公司（乙方）签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 136,521,779.00 元，租赁期利息 16,521,779.00 元，江西省电子集团有限公司为《融资租赁合同》提供保证担保。

注 4: 2020 年江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与景德镇三宝瓷谷文化旅游发展有限公司（乙方）签订《融资租赁租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 64,560,000.00 元，租赁期利息 4,560,000.00 元，贵溪市澳升矿业有限公司将持有土地或房产提供抵押担保，同时景德镇市国资运营投资控股集团有限公司为《融资租赁租赁合同》提供保证担保。

注 5: 2020 年 12 月 10 日江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与芦溪县国有资产经营管理有限公司（乙方）签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 86,199,333.33 元，租赁期利息 6,199,333.33 元，芦溪县城市建设投资发展有限公司为《融资租赁合同》提供保证担保。

注 6: 2020 年 12 月江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与江西国力机动车驾驶员培训有限公司（乙方）签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 68,260,889.33 元，租赁期利息 8,260,889.33 元，江西国力汽车集团为《融资租赁合同》提供保证担保。

注 7: 2020 年 11 月 24 日江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与江西中昌建设工程有限公司（乙方）签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 136,618,966.00 元，租赁期利息 16,618,966.00 元，同时南昌市筑城房地产开发有限公司为《融资租赁合同》提供保证担保。

注 8: 2020 年 12 月江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与江西中煤建设集团有限公司（乙方）签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 54,608,729.00 元，租赁期利息 6,608,729.00 元，同时江西中煤建设集团有限公司为《融资租赁合同》提供股权质押登记。

注 9: 2020 年 12 月 10 日江西中盛融资租赁股份有限公司（甲方）与江西百臻装饰工程有限公司（乙方）签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 10,931,000.00 元，租赁期利息 931,000.00 元，南昌市筑城房地产开发有限公司、任晓东为《融资租赁合同》提供保证担保，同时江西奥驰置业有限公司提供所持房产提供抵押担保。

注 10: 2020 年 1 月 13 日江铁国际融资租赁有限公司（甲方）与赣州市南康区公共交通有限责任公司（乙方）签订《回租租赁合同》，租赁期为 60 个月，租赁物价值 5,000.00 万元，租赁期利息 836.60 万元，赣州市南康区城市建设发展集团有限公司为《回租租赁合同》提供保证担保。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 对子公司投资 | | | | |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 216,860,701.63 | 47,715,622.29 | 48,264,883.05 | 216,311,440.87 |
| 小计 | <u>216,860,701.63</u> | <u>47,715,622.29</u> | <u>48,264,883.05</u> | <u>216,311,440.87</u> |
| 减:长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | <u>216,860,701.63</u> | <u>47,715,622.29</u> | <u>48,264,883.05</u> | <u>216,311,440.87</u> |

2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 追加投资 | 减少投资 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备 | 期末余额 |
|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------------|------|------|------|
| | | | | | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | |
| 合计 | | <u>216,860,701.63</u> | <u>49,400,000.00</u> | <u>48,000,000.00</u> | <u>-2,529,325.58</u> | <u>844,947.87</u> | <u>264,883.05</u> | | <u>216,311,440.87</u> | | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 福建中原港务有限公司 | 144,974,497.51 | 114,877,560.51 | | | -11,989,745.29 | | | | | | | |
| 云上(江西)大数据发展有限公司 | 40,000,000.00 | 8,000,000.00 | 32,000,000.00 | | 2,666,476.37 | | | | | | | |
| 江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司 | 31,500,000.00 | 18,905,361.31 | 12,600,000.00 | | 214,965.70 | | | | | | | |
| 江西中车长客轨道交通车辆有限公司 | 21,000,000.00 | 17,115,508.27 | | | 6,356,249.06 | | | 844,947.87 | | | | |
| 江西快线通勤航空公司 | 35,000,000.00 | 16,253,248.56 | | | -10,533,359.78 | | | | | | | |
| 江西省中盛土地投资有限公司 | 4,800,000.00 | | 4,800,000.00 | | -90,186.24 | | | | | | | |
| 江西赣铁绿城物业服务有限公司 | 1,470,000.00 | 1,879,023.14 | | | 1,107,098.33 | | | 264,883.05 | | | | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--|--------------|--|--|--|--|--------------|--|
| 江西省京鑫农业科技示范园有限公司 | 2,040,000.00 | 1,261,208.22 | | | | | | | | 1,261,208.22 | |
| 江西环投杆昂环保有限公司 | 510,000.00 | 363,699.86 | | | -55,731.97 | | | | | 307,967.89 | |
| 江西铁旅置业有限公司 | 48,000,000.00 | 38,205,091.76 | 48,000,000.00 | | 9,794,908.24 | | | | | | |

(十三) 投资性房地产

1. 以成本计量

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | <u>55,905,622.47</u> | <u>88,410,573.32</u> | | <u>144,316,195.79</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物 | 55,905,622.47 | 88,410,573.32 | | 144,316,195.79 |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | <u>4,896,047.70</u> | <u>1,569,116.35</u> | | <u>6,465,164.05</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物 | 4,896,047.70 | 1,569,116.35 | | 6,465,164.05 |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | <u>51,009,574.77</u> | | | <u>137,851,031.74</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物 | 51,009,574.77 | | | 137,851,031.74 |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：1. 房屋、建筑物 | | | | |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | <u>51,009,574.77</u> | | | <u>137,851,031.74</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物 | 51,009,574.77 | | | 137,851,031.74 |
| 2. 土地使用权 | | | | |

2. 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值

无。

(十四) 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产 | 15,927,693,257.27 | 16,768,805,144.53 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>15,927,693,257.27</u> | <u>16,768,805,144.53</u> |

1. 固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 一、账面原值合计 | <u>17,527,066,812.79</u> | <u>1,239,427,263.77</u> | <u>1,761,110,358.60</u> | <u>17,005,383,717.96</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 309,104,141.65 | | 308,274,526.58 | 829,615.07 |
| 办公设备 | 7,457,478.79 | 5,674,370.09 | 870,443.91 | 12,261,404.97 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| 运输工具 | 8,964,888.99 | 2,110,657.13 | 1,163,500.92 | 9,912,045.20 |
| 电子设备 | 9,110,511.56 | 1,277,090.53 | 2,124,055.02 | 8,263,547.07 |
| 机器设备 | 6,223,849.54 | 17,644.30 | 1,458,918.54 | 4,782,575.30 |
| 线路 | 14,179,357,000.47 | 678,030,392.03 | 599,449,068.50 | 14,257,938,324.00 |
| 信号设备 | 424,404,991.29 | | 48,401,409.29 | 376,003,582.00 |
| 铁路运输房屋 | 666,091,598.77 | 13,978,401.16 | 100,217,470.80 | 579,852,529.13 |
| 铁路运输建筑物 | 437,873,679.18 | 139,405,759.70 | 102,288,011.20 | 474,991,427.68 |
| 运输起动设备 | 1,763,887.00 | | | 1,763,887.00 |
| 传导设备 | | 303,378,649.00 | | 303,378,649.00 |
| 电气化供电设备 | 1,032,153,407.50 | 3,819,167.16 | 439,077,495.63 | 596,895,079.03 |
| 仪器仪表 | 19,600.00 | 125,663.72 | 19,600.00 | 125,663.72 |
| 工具及器具 | 152,920,035.20 | | 84,764,024.69 | 68,156,010.51 |
| 通信设备 | 241,867,797.36 | 84,351,361.44 | 72,982,233.52 | 253,236,925.28 |
| 信息技术设备 | 49,753,945.49 | 7,258,107.51 | 19,600.00 | 56,992,453.00 |
| 二、累计折旧合计 | <u>758,261,668.26</u> | <u>369,457,821.91</u> | <u>50,029,029.48</u> | <u>1,077,690,460.69</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 48,113,885.97 | 114,186.78 | 47,639,957.81 | 588,114.94 |
| 办公设备 | 5,634,097.49 | 1,036,680.92 | 362,576.56 | 6,308,201.85 |
| 运输工具 | 6,434,307.68 | 2,422,359.64 | 1,130,378.86 | 7,726,288.46 |
| 电子设备 | 4,416,080.93 | 1,236,765.26 | 698,683.97 | 4,954,162.22 |
| 机器设备 | 1,567,981.14 | 440,342.37 | 164,732.61 | 1,843,590.90 |
| 线路 | 331,623,731.20 | 220,301,245.43 | | 551,924,976.63 |
| 信号设备 | 50,840,856.12 | 24,411,283.65 | | 75,252,139.77 |
| 铁路运输房屋 | 18,942,441.48 | 10,829,247.39 | | 29,771,688.87 |
| 铁路运输建筑物 | 24,234,864.84 | 11,668,452.87 | | 35,903,317.71 |
| 运输起动设备 | 1,197,349.10 | 204,552.82 | | 1,401,901.92 |
| 传导设备 | | 16,018,392.67 | | 16,018,392.67 |
| 电气化供电设备 | 142,776,397.44 | 40,939,510.73 | | 183,715,908.17 |
| 仪器仪表 | 13,498.03 | 20,469.96 | 14,079.67 | 19,888.32 |
| 工具及器具 | 50,220,806.64 | 5,680,079.07 | | 55,900,885.71 |
| 通信设备 | 56,953,949.04 | 20,921,638.61 | | 77,875,587.65 |
| 信息技术设备 | 15,291,421.16 | 13,212,613.74 | 18,620.00 | 28,485,414.90 |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>16,768,805,144.53</u> | | | <u>15,927,693,257.27</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 260,990,255.68 | | | 241,500.13 |
| 办公设备 | 1,823,381.30 | | | 5,953,203.12 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-------------------|------|------|-------------------|
| 运输工具 | 2,530,581.31 | | | 2,185,756.74 |
| 电子设备 | 4,694,430.63 | | | 3,309,384.85 |
| 机器设备 | 4,655,868.40 | | | 2,938,984.40 |
| 线路 | 13,847,733,269.27 | | | 13,706,013,347.37 |
| 信号设备 | 373,564,135.17 | | | 300,751,442.23 |
| 铁路运输房屋 | 647,149,157.29 | | | 550,080,840.26 |
| 铁路运输建筑物 | 413,638,814.34 | | | 439,088,109.97 |
| 运输起动设备 | 566,537.90 | | | 361,985.08 |
| 传导设备 | | | | 287,360,256.33 |
| 电气化供电设备 | 889,377,010.06 | | | 413,179,170.86 |
| 仪器仪表 | 6,101.97 | | | 105,775.40 |
| 工具及器具 | 102,699,228.56 | | | 12,255,124.80 |
| 通信设备 | 184,913,848.32 | | | 175,361,337.63 |
| 信息技术设备 | 34,462,524.33 | | | 28,507,038.10 |

四、固定资产减值准备合计

其中：房屋及建筑物

办公设备

运输工具

电子设备

机器设备

线路

信号设备

铁路运输房屋

铁路运输建筑物

运输起动设备

传导设备

电气化供电设备

仪器仪表

工具及器具

通信设备

信息技术设备

五、固定资产账面价值合计 16,768,805,144.53

15,927,693,257.27

其中：房屋及建筑物 260,990,255.68

241,500.13

办公设备 1,823,381.30

5,953,203.12

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-------------------|------|------|-------------------|
| 运输工具 | 2,530,581.31 | | | 2,185,756.74 |
| 电子设备 | 4,694,430.63 | | | 3,309,384.85 |
| 机器设备 | 4,655,868.40 | | | 2,938,984.40 |
| 线路 | 13,847,733,269.27 | | | 13,706,013,347.37 |
| 信号设备 | 373,564,135.17 | | | 300,751,442.23 |
| 铁路运输房屋 | 647,149,157.29 | | | 550,080,840.26 |
| 铁路运输建筑物 | 413,638,814.34 | | | 439,088,109.97 |
| 运输起动设备 | 566,537.90 | | | 361,985.08 |
| 传导设备 | | | | 287,360,256.33 |
| 电气化供电设备 | 889,377,010.06 | | | 413,179,170.86 |
| 仪器仪表 | 6,101.97 | | | 105,775.40 |
| 工具及器具 | 102,699,228.56 | | | 12,255,124.80 |
| 通信设备 | 184,913,848.32 | | | 175,361,337.63 |
| 信息技术设备 | 34,462,524.33 | | | 28,507,038.10 |

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4. 固定资产清理情况

无。

(十五) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 昌景黄铁路 | 8,037,134,238.87 | | 8,037,134,238.87 | 911,980,000.00 | | 911,980,000.00 |
| 合福铁路 | 912,380,959.29 | | 912,380,959.29 | 909,383,101.92 | | 909,383,101.92 |
| 赣龙铁路 | 900,841,487.46 | | 900,841,487.46 | 900,826,862.26 | | 900,826,862.26 |
| 湘东工业园铁路专用线 | | | | 390,891,589.25 | | 390,891,589.25 |
| 武九客专 | 373,376,000.00 | | 373,376,000.00 | 373,376,000.00 | | 373,376,000.00 |
| 鄱阳湖生态经济规划馆升级改造工程 | 371,511,776.44 | | 371,511,776.44 | 344,499,002.50 | | 344,499,002.50 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|--------------------------|----------|--------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 昌吉赣项目 | 264,934,200.00 | | 264,934,200.00 | 264,934,200.00 | | 264,934,200.00 |
| 蒙华煤运通道 | 179,358,100.00 | | 179,358,100.00 | 179,358,100.00 | | 179,358,100.00 |
| 九龙大道 | 82,437,119.00 | | 82,437,119.00 | 82,437,119.00 | | 82,437,119.00 |
| 衡茶吉项目 | 74,617,200.00 | | 74,617,200.00 | 74,617,200.00 | | 74,617,200.00 |
| 长赣铁路 | 51,580,000.00 | | 51,580,000.00 | 51,580,000.00 | | 51,580,000.00 |
| 西站站房高架匝道 工程 | 21,656,836.06 | | 21,656,836.06 | 21,656,836.06 | | 21,656,836.06 |
| 陈家岭水环境综合 整治工程 | 13,546,347.08 | | 13,546,347.08 | 13,546,347.08 | | 13,546,347.08 |
| 灯芯桥货场项目 | 2,236,535.73 | | 2,236,535.73 | 1,663,490.31 | | 1,663,490.31 |
| 灯芯桥货场装修 | 715,424.89 | | 715,424.89 | 715,424.89 | | 715,424.89 |
| 燕山生态项目基地 | 649,395.88 | | 649,395.88 | 649,395.88 | | 649,395.88 |
| 灯芯桥货场灯塔 | 57,126.42 | | 57,126.42 | 57,126.42 | | 57,126.42 |
| 合 计 | <u>11,287,032,747.12</u> | | <u>11,287,032,747.12</u> | <u>4,522,171,795.57</u> | | <u>4,522,171,795.57</u> |

1. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资产金额 | 其他减少额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | | 资金来源 |
|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------|--------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|------|-----------|
| | | | | | | | | | 利率(%) | 本金 | |
| 鄱阳湖生态经济规划馆升级改造工程 | | 344,499,002.50 | 27,012,773.94 | | | 371,511,776.44 | | | | | 财政专项资金 |
| 合福铁路 | | 909,383,101.92 | 2,997,857.37 | | | 912,380,959.29 | 138,777,664.63 | | | | 银行借款 |
| 赣龙铁路 | | 900,826,862.26 | 14,625.20 | | | 900,841,487.46 | 39,867,177.63 | | | | 银行借款 |
| 武九客专 | | 373,376,000.00 | | | | 373,376,000.00 | | | | | 银行借款 |
| 吕吉赣项目 | | 264,934,200.00 | | | | 264,934,200.00 | | | | | 银行借款 |
| 蒙华煤运通道 | | 179,358,100.00 | | | | 179,358,100.00 | | | | | 自有资金 |
| 九龙大道 | | 82,437,119.00 | | | | 82,437,119.00 | | | | | 自有资金 |
| 衡茶吉项目 | | 74,617,200.00 | | | | 74,617,200.00 | | | | | 银行借款 |
| 长赣铁路 | | 51,580,000.00 | | | | 51,580,000.00 | | | | | 银行借款 |
| 西站站房高架匝道工程 | | 21,656,836.06 | | | | 21,656,836.06 | | | | | 自有资金 |
| 湘东工业园铁路专用线 | 410,077,100.00 | 390,891,589.25 | 19,240,117.97 | 410,131,707.22 | | | 100.00 | 95,490,746.90 | 12,091,912.40 | 5.20 | 银行和关联方借款 |
| 吕京黄铁路 | 11,560,000,000.00 | 911,980,000.00 | 7,125,154,238.87 | | | 8,037,134,238.87 | 69.53 | 15,364,075.04 | 15,364,075.04 | 4.67 | 自有资金及银行借款 |
| 合计 | | <u>4,505,540,010.99</u> | <u>7,174,419,613.35</u> | <u>410,131,707.22</u> | | <u>11,269,827,917.12</u> | | <u>289,499,664.20</u> | <u>27,455,987.44</u> | | |

（十六）无形资产

1. 无形资产分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、原价合计 | <u>856,147,685.43</u> | <u>909,040,647.22</u> | <u>2,645,687.91</u> | <u>1,762,542,644.74</u> |
| 其中：软件 | 12,162,353.80 | 1,142,286.69 | 2,645,687.91 | 10,658,952.58 |
| 土地使用权 | 842,785,331.63 | 907,898,360.53 | | 1,750,683,692.16 |
| 水库经营权 | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>5,120,299.48</u> | <u>1,232,011.08</u> | <u>393,544.88</u> | <u>5,958,765.68</u> |
| 其中：软件 | 5,048,299.48 | 1,208,011.08 | 393,544.88 | 5,862,765.68 |
| 土地使用权 | | | | |
| 水库经营权 | 72,000.00 | 24,000.00 | | 96,000.00 |
| 三、无形资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 水库经营权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | <u>851,027,385.95</u> | | | <u>1,756,583,879.06</u> |
| 其中：软件 | 7,114,054.32 | | | 4,796,186.90 |
| 土地使用权 | 842,785,331.63 | | | 1,750,683,692.16 |
| 水库经营权 | 1,128,000.00 | | | 1,104,000.00 |

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十七）商誉

1. 商誉账面价值

| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 江西省农业发展投资有限公司 | 3,525,995.62 | | | 3,525,995.62 |
| 合计 | <u>3,525,995.62</u> | | | <u>3,525,995.62</u> |

2. 商誉减值准备

2017年3月，根据江西省农业发展投资有限公司股东会决议，江西省农村产业协调发展服务指导中心按原投资额1,200.00万元退股，退股后江西省农业发展投资有限公司成为本公司之子公司江西省城镇建设投资集团有限公司全资子公司，按照2017年2月28日江西省农业发展投资有限公司账面价值合并形成商誉3,525,995.62元。至2020年12月31日，未见减值迹象。

(十八) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 办公用房租 赁费 | 4,920,000.00 | | 480,000.00 | | 4,440,000.00 | |
| 装修费 | | 3,636,929.80 | 614,702.06 | | 3,022,227.74 | |
| 铁投物控公 司-办公场 所租金 | 1,684,223.57 | | 168,422.36 | | 1,515,801.21 | |
| 赣铁投公司 -办公大楼 租金 | 1,640,002.31 | | 160,000.23 | | 1,480,002.08 | |
| 办公用房装 修费 | 277,341.76 | | 139,344.68 | | 137,997.08 | |
| 武宁基地支 出 | 136,452.00 | | 74,428.36 | | 62,023.64 | |
| 装修费 | 8,079,585.71 | | | 8,079,585.71 | | 莲花湖 酒店转 让减少 |
| 租赁费 | 2,165,268.75 | | | 2,165,268.75 | | 莲花湖 酒店转 让减少 |
| 山坡护体 | 239,133.05 | | | 239,133.05 | | 莲花湖 酒店转 让减少 |
| 合计 | <u>19,142,007.15</u> | <u>3,636,929.80</u> | <u>1,636,897.69</u> | <u>10,483,987.51</u> | <u>10,658,051.75</u> | |

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 184,082,500.99 | 736,330,003.89 | 98,157,894.60 | 392,631,578.37 |
| 应付职工薪酬 | 674,733.16 | 2,698,932.64 | 412,040.66 | 1,648,162.64 |
| 公允价值计量变动计入当期损益 的金融资产公允价值变动 | 814,474.85 | 3,257,899.40 | | |
| 合并抵消内部未实现收益 | 6,314.05 | 25,256.25 | | |
| 合计 | <u>185,578,023.05</u> | <u>742,312,092.18</u> | <u>98,569,935.26</u> | <u>394,279,741.01</u> |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 |
| 二、递延所得税负债 | | | | |
| 计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动 | 59,733,901.37 | 238,935,605.48 | 64,148,380.56 | 256,593,522.24 |
| 合计 | <u>59,733,901.37</u> | <u>238,935,605.48</u> | <u>64,148,380.56</u> | <u>256,593,522.24</u> |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 99,239,895.57 | 14,442,753.15 |
| 合计 | <u>99,239,895.57</u> | <u>14,442,753.15</u> |

(二十) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|------|
| 划拨资产-省委党校房屋建筑 | 40,693,600.00 | |
| 预付收购少数股东股权款 | 7,269,574.57 | |
| 合计 | <u>47,963,174.57</u> | |

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 1,956,300,000.00 | 2,506,300,000.00 |
| 合计 | <u>1,956,300,000.00</u> | <u>2,506,300,000.00</u> |

注 1: 本公司与招商银行股份有限公司南昌分行签订了合同编号为 7912X2020004562 的借款合同, 借款金额为人民币 200,000,000.00 元, 年利率 3.40%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 200,000,000.00 元。

注 2: 本公司与中国银行股份有限公司南昌市西湖支行签订了合同编号为 2019HZYNX039 的借款合同, 借款金额为人民币 300,000,000.00 元, 年利率 3.55%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 300,000,000.00 元。

注 3: 本公司与汇丰银行(中国)有限公司南昌分行签订了合同编号为 CN11036000230-190905 的借款合同, 借款金额为人民币 300,000,000.00 元, 其中, 借款金额人民币 100,000,000.00 元年利率 4.35%, 借款金额人民币 200,000,000.00 元年利率 3.50%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 300,000,000.00 元。

注 4: 本公司与中国建设银行股份有限公司江西省分行签订了合同编号为 JX-GJSYZDK-2019-032 的借款合

同，借款金额为人民币 250,000,000.00 元，年利率 3.70%，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 250,000,000.00 元。

注 5：本公司与中国建设银行股份有限公司江西省分行签订了合同编号为 JX-GJSYZDK-2020-044 的借款合同，借款金额为人民币 500,000,000.00 元，年利率 3.70%，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 500,000,000.00 元。

注 6：本公司与交通银行股份有限公司南昌丁工路支行签订了合同编号为 18（2020）085 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，年利率 3.40%，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 7：本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行营业部签订了合同编号为 YYT20201120214 的借款合同，借款金额为人民币 300,000,000.00 元，年利率 3.65%，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 300,000,000.00 元。

注 8：江西赣铁仓储管理有限公司与吉安县长运小额贷款有限公司签订了合同编号为[2018]长运小贷法借字第 01 号的借款合同，借款金额为人民币 1,000,000.00 元，年利率 9.60%，借款期限为 2018 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 4 日，截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔已逾期未偿还的贷款余额为人民币 1,000,000.00 元。

注 9：江西赣铁仓储管理有限公司与吉安县长运小额贷款有限公司签订了合同编号为[2018]长运小贷借字第 02 号的借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，年利率 9.60%，借款期限为 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 26 日，截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔已逾期未偿还的贷款余额为人民币 2,000,000.00 元。

注 10：江西赣铁仓储管理有限公司与吉安县长运小额贷款有限公司签订了合同编号为[2018]长运小贷法借字第 03 号的借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，年利率 9.60%，借款期限为 2018 年 3 月 5 日至 2019 年 3 月 4 日，截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔已逾期未偿还的贷款余额为人民币 2,000,000.00 元。

注 11：江西赣铁仓储管理有限公司与吉安县长运小额贷款有限公司签订了合同编号为[2018]长运小贷法借字第 05 号的借款合同，借款金额为人民币 1,300,000.00 元，年利率 9.60%，借款期限为 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 日，截止到 2020 年 12 月 31 日，该笔已逾期未偿还的贷款余额为人民币 1,300,000.00 元。

（二十二）应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 177,994,971.68 | |
| 合计 | <u>177,994,971.68</u> | |

（二十三）应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,570,261,536.55 | 1,860,732,561.06 |
| 1-2 年（含 2 年） | 643,867,938.18 | 524,149,772.68 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 2-3年(含3年) | 17,889,053.67 | 2,330,369.29 |
| 3年以上 | 1,942,403.63 | 515,024.72 |
| 合计 | <u>2,233,960,932.03</u> | <u>2,387,727,727.75</u> |

账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|-------------------------|-----------------------|----------|
| 暂估入库(工程款) | 466,144,114.15 | 暂估工程款未结算 |
| 中国铁路南昌局集团有限公司-委托管理支出 | 286,448,818.60 | 未结算 |
| 中铁二十四局集团有限公司 | 34,087,284.85 | 未结算 |
| 樟树市盐化基地铁路货场进场公路建设工程领导小组 | 20,701,030.10 | 未结算 |
| 中交第二公路工程局有限公司 | 19,000,000.00 | 未结算 |
| 中铁六局集团有限公司 | 15,400,000.00 | 未结算 |
| 景德镇珠山区政府 | 11,830,000.00 | 未结算 |
| 合计 | <u>853,611,247.70</u> | |

(二十四) 预收款项

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 710,749,399.03 | 1,687,431,382.53 |
| 1至2年(含2年) | 5,381,794.54 | 109,426,038.11 |
| 2至3年(含3年) | 500,000.00 | 26,294,134.27 |
| 3年以上 | 32,446,087.87 | 6,151,953.93 |
| 合计 | <u>749,077,281.44</u> | <u>1,829,303,508.84</u> |

账龄超过1年的重要预收款项

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未结转原因 |
|---------------|----------------------|-------|
| 江西首星实业有限公司 | 27,516,186.29 | 诉讼 |
| 宜春市凌云鞋业有限公司 | 8,074,568.40 | 诉讼 |
| 江西大华新材料股份有限公司 | 1,700,133.18 | 诉讼 |
| 合计 | <u>37,290,887.87</u> | |

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 34,756,527.51 | 140,402,829.79 | 133,793,938.19 | 41,365,419.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 77,470.49 | 4,158,294.06 | 2,061,180.27 | 2,174,584.28 |
| 三、辞退福利 | | 185,340.59 | 185,340.59 | |
| 合计 | <u>34,833,998.00</u> | <u>144,746,464.44</u> | <u>136,040,459.05</u> | <u>43,540,003.39</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 31,943,719.33 | 106,113,704.84 | 99,878,422.31 | 38,179,001.86 |
| 二、职工福利费 | 7,310.00 | 6,725,528.66 | 6,677,988.66 | 54,850.00 |
| 三、社会保险费 | <u>31,105.83</u> | <u>5,732,590.71</u> | <u>5,705,458.29</u> | <u>58,238.25</u> |
| 其中：1. 医疗保险费 | 29,431.76 | 5,583,392.67 | 5,558,798.33 | 54,026.10 |
| 2. 工伤保险费 | 1,094.02 | 13,308.63 | 14,122.49 | 280.16 |
| 3. 生育保险费 | 580.05 | 135,889.41 | 132,537.47 | 3,931.99 |
| 四、住房公积金 | 130,467.00 | 8,078,632.48 | 8,143,371.48 | 65,728.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 390,750.84 | 2,592,671.01 | 2,505,109.13 | 478,312.72 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 2,253,174.51 | 11,159,702.09 | 10,883,588.32 | 2,529,288.28 |
| 合计 | <u>34,756,527.51</u> | <u>140,402,829.79</u> | <u>133,793,938.19</u> | <u>41,365,419.11</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、基本养老保险 | 67,044.52 | 860,998.17 | 819,226.64 | 108,816.05 |
| 二、失业保险费 | 10,425.97 | 25,793.76 | 20,654.99 | 15,564.74 |
| 三、企业年金缴费 | | 3,271,502.13 | 1,221,298.64 | 2,050,203.49 |
| 合计 | <u>77,470.49</u> | <u>4,158,294.06</u> | <u>2,061,180.27</u> | <u>2,174,584.28</u> |

4. 辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|--------------|-------------------|----------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 185,340.59 | |
| 合计 | <u>185,340.59</u> | |

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十六) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 23,416,749.71 | 4,899,689.60 |
| 企业所得税 | 157,623,407.74 | 116,179,961.21 |
| 城市维护建设税 | 541,637.38 | 305,789.05 |
| 房产税 | 87,081.66 | 84,740.86 |
| 土地使用税 | 585,381.59 | 724,334.55 |
| 个人所得税 | 1,105,034.15 | 404,671.55 |
| 教育费附加 | 413,241.78 | 148,082.21 |
| 地方教育附加 | 50,960.37 | 79,807.40 |
| 印花税 | 642,222.96 | 129,007.26 |
| 耕地占用税 | | 1,389,275.22 |
| 其他税费 | | 24,400.00 |
| 合计 | <u>184,465,717.34</u> | <u>124,369,758.91</u> |

(二十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | 410,367,637.20 | 404,665,764.01 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,716,332,023.79 | 2,859,712,805.83 |
| 合计 | <u>2,126,699,660.99</u> | <u>3,264,378,569.84</u> |

1. 应付利息情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 55,143,721.84 | 26,019,656.94 |
| 企业债券利息 | 338,387,528.34 | 374,252,127.00 |
| 短期借款应付利息 | 16,836,387.02 | 4,393,980.07 |
| 合计 | <u>410,367,637.20</u> | <u>404,665,764.01</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 契税返还 | 27,804,000.00 | 33,086,886.00 |
| 合作投资款 | 54,066,870.04 | 54,066,870.04 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金 | 67,001,593.21 | 68,653,298.42 |
| 职工社保费 | 1,239,656.40 | 692,931.50 |
| 工程款和质保金 | 21,223,187.96 | 468,427,440.53 |
| 往来款 | 229,976,282.42 | 972,110,632.15 |
| 代收代付款 | 97,741,294.39 | 96,040,870.48 |
| 预收购房诚意金 | 643,550,000.00 | 472,300,000.00 |
| 应付土地款 | 165,733,750.00 | 664,013,540.97 |
| 财政专项款 | 405,000,000.00 | |
| 应付征拆款 | 2,995,389.37 | |
| 土地返还款 | | 24,000,000.00 |
| 其他 | | 6,320,335.74 |
| 合计 | <u>1,716,332,023.79</u> | <u>2,859,712,805.83</u> |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|---------------------|-------------------------|---------------|
| 预收购房诚意金 | 483,550,000.00 | 未结算 |
| 江西财政厅 | 405,000,000.00 | 对方未催收 |
| 江西东旭投资集团有限公司 | 54,066,870.04 | 项目合作终止, 尾款清理中 |
| 东站房资金 | 45,405,000.00 | 未结算 |
| 广西建工集团第三建筑工程有限责任公司 | 14,148,053.20 | 未结算 |
| 中意资产管理有限责任公司 | 5,000,000.00 | 未达支付条件 |
| 樟树市人民政府 | 4,998,629.74 | 对方未催收 |
| 黑龙江省绿色食品营销有限公司 | 4,860,000.00 | 未结算 |
| 中铁二十四局南昌建设有限公司湘东项目部 | 3,666,713.58 | 未结算 |
| 中铁二十四局集团有限公司 | 3,336,758.02 | 未结算 |
| 合计 | <u>1,024,032,024.58</u> | |

(二十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 576,230,890.92 | 1,111,768,200.00 |

| | | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内到期的应付债券 | 4,630,000,000.00 | 1,520,000,000.00 |
| 1年内到期的长期应付款 | 1,900,000,000.00 | |
| 合计 | <u>7,106,230,890.92</u> | <u>2,631,768,200.00</u> |

(二十九) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 期末利率区间(%) |
|------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| 质押借款 | 605,000,000.00 | 660,000,000.00 | 4.90 |
| 保证借款 | 136,426,200.00 | 182,584,400.00 | 3.95-4.90 |
| 信用借款 | 7,403,869,618.16 | 6,741,725,000.00 | 3.57-6.65 |
| 合计 | <u>8,145,295,818.16</u> | <u>7,584,309,400.00</u> | |

注1: 本公司以依法持有并可以出质的昌九城际铁路股份有限公司 184,300.00 万股股权及“开发银行政策性贷款偿债资金专户”归集的九江至南昌城际铁路项目所有偿债资金等应收账款质押给国家开发银行江西省分行并与其签订了合同编号为 3600041392008021099 的借款合同, 借款金额为人民币 1,000,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 660,000,000.00 元(其中, 一年内到期的金额为 55,000,000.00 元)。

注2: 江西萍实铁路发展股份有限公司与北京银行南昌市红谷滩支行签订了合同编号为借 0133283 的借款合同, 由江西省铁路航空投资集团有限公司提供连带责任保证担保, 借款金额为人民币 240,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 82,000,000.00 元(其中, 一年内到期的金额为 35,000,000.00 元)。

注3: 江西樟新盐化铁路发展股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行、南昌农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为借 15082101-2009(樟树)字 0014 号的借款合同, 由江西省铁路航空投资集团有限公司提供全程连带责任保证担保, 借款金额为人民币 250,000,000.00 元, 实际借款金额为 190,000,000.00 元。其中, 中国工商银行股份有限公司宜春分行贷款人民币 136,800,000.00 元, 南昌农村商业银行股份有限公司贷款人民币 53,200,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 100,584,400.00 元(其中, 一年内到期的金额为 11,158,200.00 元), 其中, 中国工商银行股份有限公司宜春分行贷款余额为人民币 72,344,400.00 元(其中, 一年内到期的金额为 8,038,200.00 元), 南昌农村商业银行股份有限公司贷款余额为人民币 28,240,000.00 元(其中, 一年内到期的金额为 3,120,000.00 元)。

注4: 九景衢铁路江西有限责任公司与招商银行股份有限公司南昌铁路支行签订了合同编号为 0306190003 的借款合同, 借款金额为人民币 500,000,000.00 元, 仅提款 200,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 200,000,000.00 元。

注5: 九景衢铁路江西有限责任公司与招商银行股份有限公司南昌阳明路支行签订了合同编号为 2014 年阳字第 0342140001 号的借款合同, 借款金额为人民币 500,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为人民币 473,500,000.00 元(其中, 一年内到期的金额为 31,000,000.00 元)。

注6: 九景衢铁路江西有限责任公司与招商银行股份有限公司南昌阳明路支行签订了合同编号为 791HT2019153796 号的借款合同, 借款金额为人民币 1,000,000,000.00 元, 仅提款 700,000,000.00 元, 截至

2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币653,800,000.00元（其中，一年内到期的金额为46,200,000.00元）。

注7：九景衢铁路江西有限责任公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订了合同编号为0150200015-2014年（站支）字0114号的借款合同，借款金额为人民币100,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币82,300,000.00元（其中，一年内到期的金额为5,900,000.00元）。

注8：九景衢铁路江西有限责任公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订了合同编号为0150200015-2016年（站支）字00021号的借款合同，借款金额为人民币100,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币82,300,000.00元（其中，一年内到期的金额为5,900,000.00元）。

注9：九景衢铁路江西有限责任公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订了合同编号为0150200015-2016年（站支）字00141号的借款合同，借款金额为人民币200,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币164,600,000.00元（其中，一年内到期的金额为11,800,000.00元）。

注10：九景衢铁路江西有限责任公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订了合同编号为0150200015-2017年（站支）字00006号的借款合同，借款金额为人民币200,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币164,600,000.00元（其中，一年内到期的金额为11,800,000.00元）。

注11：九景衢铁路江西有限责任公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订了合同编号为0150200015-2018年（站支）字00144号的借款合同，借款金额为人民币200,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币186,800,000.00元（其中，一年内到期的金额为13,200,000.00元）。

注12：九景衢铁路江西有限责任公司与中国工商银行股份有限公司南昌站前路支行签订了合同编号为0150200015-2019年（站支）字00172号的借款合同，借款金额为人民币500,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币300,000,000.00元（其中，一年内到期的金额为19,200,000.00元）。

注13：九景衢铁路江西有限责任公司与中国建设银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为GDZC1622015001的借款合同，借款金额为人民币100,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币83,200,000.00元（其中，一年内到期的金额为5,600,000.00元）。

注14：九景衢铁路江西有限责任公司与中国建设银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为JBJSJK-162-2016-001的借款合同，借款金额为人民币100,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币88,800,000.00元（其中，一年内到期的金额为5,600,000.00元）。

注15：九景衢铁路江西有限责任公司与中国建设银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为JBJSJK-162-2016-002的借款合同，借款金额为人民币100,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币91,600,000.00元（其中，一年内到期的金额为5,600,000.00元）。

注16：九景衢铁路江西有限责任公司与中国建设银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为JBJSJK-162-2016-003的借款合同，借款金额为人民币100,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷款余额为人民币91,600,000.00元（其中，一年内到期的金额为5,600,000.00元）。

注17：九景衢铁路江西有限责任公司与中国建设银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为JBJSJK-162-2017-001的借款合同，借款金额为人民币200,000,000.00元，截至2020年12月31日，该笔贷

款余额为人民币 166,400,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 11,200,000.00 元）。

注 18：. 九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ1801 的借款合同，借款金额为人民币 200,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 178,000,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 11,000,000.00 元）。

注 19：九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ1802 的借款合同，借款金额为人民币 80,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 71,200,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 4,400,000.00 元）。

注 20：九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ1702 的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 41,920,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 2,620,000.00 元）。

注 21：九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ1402 的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 41,920,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 2,620,000.00 元）。

注 22：九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ1701 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 83,840,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 5,240,000.00 元）。

注 23：九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ1401 的借款合同，借款金额为人民币 200,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 168,320,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 10,520,000.00 元）。

注 24：九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ2001 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 97,000,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 6,000,000.00 元）。

注 25：九景衢铁路江西有限责任公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行签订了合同编号为 GSJJQGJ2002 的借款合同，借款金额为人民币 220,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 213,400,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 13,200,000.00 元）。

注 26：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420140000058 的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 40,760,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 3,700,000.00 元）。

注 27：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420140000063 的借款合同，借款金额为人民币 200,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 177,740,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 14,840,000.00 元）。

注 28：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420140000095 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 88,870,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 7,420,000.00 元）。

注 29：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420150000021 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 88,870,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 7,420,000.00 元）。

注 30：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420150000033 的借款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 17,774,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 1,484,000.00 元）。

注 31：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420160000044 的借款合同，借款金额为人民币 110,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 97,757,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 8,162,000.00 元）。

注 32：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420160000219 的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 44,435,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 3,710,000.00 元）。

注 33：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420160000233 的借款合同，借款金额为人民币 200,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 177,740,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 14,840,000.00 元）。

注 34：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420170000004 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 88,870,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 7,420,000.00 元）。

注 35：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420170000032 的借款合同，借款金额为人民币 200,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 177,740,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 14,840,000.00 元）。

注 36：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420170000069 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 88,870,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 7,420,000.00 元）。

注 37：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420170000072 的借款合同，借款金额为人民币 150,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 133,305,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 11,130,000.00 元）。

注 38：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420170000073 的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 44,435,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 3,710,000.00 元）。

注 39：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420180000027 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 88,870,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 7,420,000.00 元）。

注 40：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为

36010420180000034 的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 88,870,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 7,420,000.00 元）。

注 41：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420180000056 的借款合同，借款金额为人民币 30,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 26,661,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 2,226,000.00 元）。

注 42：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420180000082 的借款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 19,574,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 484,000.00 元）。

注 43：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420180000239 的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 44,435,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 3,710,000.00 元）。

注 44：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420180000273 的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 48,935,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 1,210,000.00 元）。

注 45：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420180000320 的借款合同，借款金额为人民币 200,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 195,740,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 4,840,000.00 元）。

注 46：九景衢铁路江西有限责任公司与中国农业银行股份有限公司南昌青云谱支行签订了合同编号为 36010420180000322 的借款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 19,574,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 484,000.00 元）。

注 47：九景衢铁路江西有限责任公司与国家开发银行江西省分行签订了合同编号为 3610201501100000666 的借款合同，借款金额为人民币 1,500,000,000.00 元，仅提款 1,020,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 930,000,000.00 元（其中，一年内到期的金额为 90,000,000.00 元）。

注 48：九景衢铁路江西有限责任公司与中国国家铁路集团有限公司签订了合同编号为 2014 年铁路建设债券-38 的借款合同，借款金额为人民币 300,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 300,000,000.00 元。

注 49：九景衢铁路江西有限责任公司与中国国家铁路集团有限公司签订了合同编号为 2017 年铁路建设债券-22 号的借款合同，借款金额为人民币 750,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 750,000,000.00 元。

注 50：九景衢铁路江西有限责任公司与中国国家铁路集团有限公司签订了合同编号为 2018 年铁路建设债券-38 号的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 50,000,000.00 元。

注 51：九景衢铁路江西有限责任公司与中国国家铁路集团签订了合同编号为 2020 年铁路建设债券-13 号的借款合同，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币

100,000,000.00 元。

注 52：九景衢铁路江西有限责任公司与中国进出口银行江西省分行签订了合同编号为 2230015022020114165 号的借款合同，借款金额为人民币 200,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 200,000,000.00 元。

注 53：九景衢铁路江西有限责任公司与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订了合同编号为 JJQTL20200417 号的借款合同，借款金额为人民币 1,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为人民币 1,000,000.00 元。

注 54：江铁国际融资租赁有限公司与九江银行股份有限公司洪都大道支行签订借款合同，借款金额为人民币 40,000,000.00 元，其中 16,982,690.92 元借款时间为 2020 年 1 月 29 日至 2020 年 12 月 31 日，年利率为 6.65%；23,017,309.08 元借款时间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 5 月 30 日，年利率为 6.65%。截至 2020 年 12 月 31 日，已按期偿还借款 16,982,690.92 元，该笔贷款余额为人民币 23,017,309.08 元（其中，一年内到期的金额为 16,982,690.92 元）。

（三十）应付债券

1. 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 16 赣铁债 01 | | 1,000,000,000.00 |
| 16 赣铁债 02 | 60,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 18 赣铁 MTN001 | 390,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 18 赣铁 MTN002 | 220,000,000.00 | 1,300,000,000.00 |
| 江西铁投 4.85% B2022 | 1,957,470,000.00 | 2,092,860,000.00 |
| 20 赣铁投 MTN001 | 1,000,000,000.00 | |
| 20 赣铁投 MTN002 | 1,700,000,000.00 | |
| 20 赣铁 01 | 2,000,000,000.00 | |
| 合计 | <u>7,327,470,000.00</u> | <u>7,392,860,000.00</u> |

2. 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|------------------|-------------------|------------|---------|-------------------|------------------|
| 16 赣铁债 01 | 1,000,000,000.00 | 2016-03-07 | 5+5+5 年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 16 赣铁债 02 | 2,000,000,000.00 | 2016-03-28 | 5+5+5 年 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 18 赣铁 MTN001 | 1,000,000,000.00 | 2018-02-02 | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 18 赣铁 MTN002 | 1,300,000,000.00 | 2018-03-19 | 3+2 年 | 1,300,000,000.00 | 1,300,000,000.00 |
| 江西铁投 4.85% B2022 | 美元 300,000,000.00 | 2019-02-21 | 3 年 | 美元 300,000,000.00 | 2,092,860,000.00 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------|------|------------------|-------------------------|
| 20 赣铁投MTN001 | 1,000,000,000.00 | 2020-08-24 | 7年 | 1,000,000,000.00 | |
| 20 赣铁投MTN002 | 1,700,000,000.00 | 2020-10-29 | 3年 | 1,700,000,000.00 | |
| 20 赣铁 01 | 2,000,000,000.00 | 2020-09-16 | 5+2年 | 2,000,000,000.00 | |
| 合计 | | | | | <u>7,392,860,000.00</u> |

(续上表)

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-------------------------|---------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 16 赣铁债 01 | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 16 赣铁债 02 | | | | 1,940,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 18 赣铁 MTN001 | | | | 610,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 18 赣铁 MTN002 | | | | 1,080,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 江西铁投 4.85% B2022 | | | | 135,390,000.00 | 1,957,470,000.00 |
| 20 赣铁投MTN001 | 1,000,000,000.00 | | | | 1,000,000,000.00 |
| 20 赣铁投MTN002 | 1,700,000,000.00 | | | | 1,700,000,000.00 |
| 20 赣铁 01 | 2,000,000,000.00 | | | | 2,000,000,000.00 |
| 合计 | <u>4,700,000,000.00</u> | | | <u>4,765,390,000.00</u> | <u>7,327,470,000.00</u> |

注 1: 本公司于 2016 年 03 月 07 日发行了 2016 年第一期江西省铁路投资集团公司企业债券 (简称: 16 赣铁债 01), 发行总额人民币 1,000,000,000.00 元, 期限 15 年, 票面年利率 3.69%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为人民币 1,000,000,000.00 元 (其中, 一年内到期的金额为 1,000,000,000.00 元)。

注 2: 本公司于 2016 年 03 月 28 日发行了 2016 年第二期江西省铁路投资集团公司企业债券 (简称: 16 赣铁债 02), 发行总额人民币 2,000,000,000.00 元, 期限 15 年, 票面年利率 3.68%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为人民币 2,000,000,000.00 元 (其中, 一年内到期的金额为 1,940,000,000.00 元)。

注 3: 本公司于 2018 年 02 月 02 日发行了江西省铁路投资集团公司 2018 年度第一期中期票据 (简称: 18 赣铁 MTN001), 发行总额人民币 1,000,000,000.00 元, 期限 5 年, 票面年利率 5.82%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为人民币 1,000,000,000.00 元 (其中, 一年内到期的金额为 610,000,000.00 元)。

注 4: 本公司于 2018 年 03 月 19 日发行了江西省铁路投资集团公司 2018 年度第二期中期票据 (简称: 18 赣铁 MTN002), 发行总额人民币 1,300,000,000.00 元, 期限 5 年, 票面年利率 5.65%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为人民币 1,300,000,000.00 元 (其中, 一年内到期的金额为 1,080,000,000.00 元)。

注 5: 本公司于 2019 年 02 月 21 日发行了江西省铁路投资集团公司 4.85% 债券 20220221 (简称: 江西铁投 4.85% B2022), 发行总额美元 300,000,000.00 元, 期限 3 年, 票面年利率 4.85%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为美元 300,000,000.00 元 (折合人民币 1,957,470,000.00 元)。

注 6: 本公司于 2020 年 08 月 24 日发行了江西省铁路投资集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据(简称: 20 赣铁投 MTN001), 发行总额人民币 1,000,000,000.00 元, 期限 7 年, 票面年利率 4.43%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为人民币 1,000,000,000.00 元。

注 7: 本公司于 2020 年 10 月 29 日发行了江西省铁路投资集团有限责任公司 2020 年度第二期中期票据(简称: 20 赣铁投 MTN002), 发行总额人民币 1,700,000,000.00 元, 期限 3 年, 票面年利率 3.85%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为人民币 1,700,000,000.00 元。

注 8: 本公司于 2020 年 10 月 29 日发行了江西省铁路投资集团有限责任公司 2020 年度第一期公司债券(简称: 20 赣铁 01), 发行总额人民币 2,000,000,000.00 元, 期限 7 年, 票面年利率 4.35%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔债券余额为人民币 2,000,000,000.00 元。

(三十一) 长期应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应付款 | 4,866,700,000.00 | 2,052,000,000.00 | 1,905,000,000.00 | 5,013,700,000.00 |
| 专项应付款 | 286,606,693.00 | 71,336,442.05 | 28,727,769.24 | 329,215,365.81 |
| 合计 | <u>5,153,306,693.00</u> | <u>2,123,336,442.05</u> | <u>1,933,727,769.24</u> | <u>5,342,915,365.81</u> |

1. 长期应付款期末余额最大的前 4 项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合计 | <u>5,013,700,000.00</u> | <u>4,866,700,000.00</u> |
| 其中: 平安-赣铁集团保险资金债权投资计划 | | 1,900,000,000.00 |
| 建信保险资管-江西铁投国家重点铁路项目基础设施债权投资计划 | 2,500,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |
| 太平洋-江西铁投债权投资计划 | 2,500,000,000.00 | 1,350,000,000.00 |
| 融资租赁业务押金 | 13,700,000.00 | 16,700,000.00 |

注 1: 因新建铁路九江至南昌城际轨道交通和新建铁路沪昆铁路客运专线杭州至长沙段等项目建设需要, 本公司向平安资产管理有限责任公司申请设立募集资金总额不超过人民币 1,900,000,000.00 元的保险资金债权投资计划并签订“平安资产管理有限责任公司与江西省铁路投资集团公司关于平安-赣铁集团保险资金债权投资计划投资合同”, 于 2011 年 03 月 11 日经中国民生银行股份有限公司收到平安资产管理有限责任公司转来平安-赣铁集团保险资金债权投资计划资金 1,900,000,000.00 元, 并由中国民生银行股份有限公司提供融资性保函担保。该保险资金债权投资计划, 期限 10 年(即 2011 年 03 月 11 日至 2021 年 03 月 11 日), 利率为中国人民银行规定的五年以上金融机构人民币贷款基准利率下浮 14%, 且不高于 7.2468%(含), 也不低于 4.7520%(含)。

注 2: 本公司接受建信保险资产管理有限公司设立的募集投资资金总额不超过人民币 2,500,000,000.00 元的建信保险资管-江西铁投国家重点铁路项目基础设施债权投资计划, 用于本公司旗下的新建赣州至深圳铁路客运专线(江西段)项目和新建安庆至九江铁路(江西段)项目, 并与其签订了“建信保险资管-江西铁投国家重点铁路项目基础设施债权投资计划投资合同(合同编号: JX-JCSS-TZ-201902)”, 分别于 2019 年 06 月

25日、2019年09月25日、2019年11月06日、2020年3月30日经中国建设银行股份有限公司收到建信保险资产管理有限公司转来建信保险资管-江西铁投国家重点铁路项目基础设施债权投资计划资金500,000,000.00元、100,000,000.00元、1,000,000,000.00元、900,000,000.00元。该基础设施债权投资计划，期限12年（自各期投资资金划拨日起计算），利率为5.55%。

注3：本公司接受太平洋资产管理有限责任公司设立的募集投资资金总额不超过人民币2,500,000,000.00元的太平洋-江西铁投债权投资计划，用于本公司旗下的新建赣州至深圳铁路客运专线（江西段）项目和新建安庆至九江铁路（江西段）项目，并与其签订了“太平洋-江西铁投债权投资计划投资合同”，分别于2019年09月25日、2019年11月06日、2019年12月24日、2020年1月20日、2020年3月10日经华夏银行股份有限公司收到太平洋资产管理有限责任公司转来太平洋-江西铁投债权投资计划资金1,000,000,000.00元、100,000,000.00元、250,000,000.00元、350,000,000.00元、800,000,000.00元。该债权投资计划，期限12年（自各期投资资金划拨日起计算），利率为5.55%。

注4：江铁国际融资租赁有限公司开展售后回租业务，收到客户融资租赁业务押金人民币13,700,000.00元。

2. 专项应付款期末余额最大的前5项

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 合计 | <u>276,000,000.00</u> | <u>32,658,206.46</u> | <u>8,000,000.00</u> | <u>300,658,206.46</u> |
| 其中：1. 鄱阳湖生态规划展示馆 | 201,000,000.00 | | | 201,000,000.00 |
| 2. 鄱阳湖展示馆升级改造工程 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 |
| 3. 陈家岭水环境综合整治工程 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 |
| 4. 昌景黄、瑞梅项目前期工作经费 | | 13,696,226.42 | | 13,696,226.42 |
| 5. 瑞梅、吉武温铁路前期工作费 | | 18,961,980.04 | 8,000,000.00 | 10,961,980.04 |

（三十二）预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 承担出资义务的长期股权投资损益调整 | 1,258,685.08 | 1,258,685.08 |
| 合计 | <u>1,258,685.08</u> | <u>1,258,685.08</u> |

注：子公司兴铁资本投资管理有限公司对兴铁光华投资管理有限公司持有28%的股权，按照权益法核算，由于该公司持续亏损，导致公司按照持股比例确认的投资损失超过实际出资成本，由于公司还承担出资义务且承担的出资金额大于亏损金额，按照企业会计准则规定，将长期股权投资账面价值减计至0元，剩余亏损确认为预计负债。

（三十三）递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 财政补贴 | 2,345,920,000.00 | 2,541,700,700.00 | 710,000,000.00 | 4,177,620,700.00 |
| 政府补助 | 4,431,483.68 | 128,950,000.00 | 7,826,167.08 | 125,555,316.60 |
| 其他 | 1,295,005.65 | 22,555.77 | 1,189,675.72 | 127,885.70 |

| | | | | |
|----|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 合计 | <u>2,351,646,489.33</u> | <u>2,670,673,255.77</u> | <u>719,015,842.80</u> | <u>4,303,303,902.30</u> |
|----|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|

其中，涉及政府补助的项目

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|-------------|
| 财政补贴 | 2,345,920,000.00 | 2,541,700,700.00 | 710,000,000.00 | | 4,177,620,700.00 | |
| 燕山生态园基地项目 | 4,431,483.68 | | 89,167.05 | | 4,342,316.63 | 与资产相关 |
| 站房扩建政府补贴（都昌站站房、景德镇北站站房、鄱阳站站房） | | 128,950,000.00 | 7,737,000.03 | | 121,212,999.97 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>2,350,351,483.68</u> | <u>2,670,650,700.00</u> | <u>717,826,167.08</u> | | <u>4,303,176,016.60</u> | |

（三十四）实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-----------------|--------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 合计 | <u>17,460,311,192.84</u> | <u>100.00</u> | <u>1,624,668,474.74</u> | <u>1,620,447,966.75</u> | <u>17,464,531,700.83</u> | <u>100.00</u> |
| 江西省发展和改革委员会 | 13,800,970,594.00 | 79.04 | 4,220,507.99 | 1,380,097,059.40 | 12,425,094,042.59 | 71.14 |
| 国开发展基金有限公司 | 3,659,340,598.84 | 20.96 | | 240,350,907.35 | 3,418,989,691.49 | 19.58 |
| 江西省投资集团有限公司 | | | 240,350,907.35 | | 240,350,907.35 | 1.38 |
| 江西省行政事业资产集团有限公司 | | | 1,380,097,059.40 | | 1,380,097,059.40 | 7.90 |

注 1：根据赣财资指【2020】16 号，本期江西省财政厅注入国有企业资本金 7,900,000.00 元，由此增加实收资本-江西省发展和改革委员会 4,220,507.99 元，增加资本公积-资本溢价 3,679,492.01 元。

注 2：根据最新公司章程及相关政府文件，江西省发展和改革委员会将 1,380,097,059.40 元股权划转至江西省行政事业资产集团有限公司，国开发展基金有限公司将 240,350,907.35 元股权转让至江西省投资集团有限公司。

（三十五）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、资本溢价 | 6,442,508,717.71 | 3,679,492.01 | | 6,446,188,209.72 |
| 二、其他资本公积 | 2,142,224,960.88 | 10,257,911.93 | 1,994,698.29 | 2,150,488,174.52 |
| 合计 | <u>8,584,733,678.59</u> | <u>13,937,403.94</u> | <u>1,994,698.29</u> | <u>8,596,676,384.24</u> |

注 1: 根据赣财资指【2020】16 号, 本期江西省财政厅注入国有企业资本金 7,900,000.00 元, 由此增加实收资本-江西省发展和改革委员会 4,220,507.99 元, 增加资本公积-资本溢价 3,679,492.01 元。

注 2: 因本公司权益法核算的长期股权投资-江西中车长客轨道车辆有限公司除净利润和其他综合收益变动之外的所有者权益发生变动导致增加资本公积-其他资本公积-其他权益变动 844,947.87 元。

注 3: 本公司持股 55.00%的下属公司江西赣铁物产实业有限公司之子公司南昌赣铁物产机械设备有限公司于 2020 年 10 月变更为本公司持股 100.00%的下属公司江西赣铁物流有限公司之子公司, 即南昌赣铁物产机械设备有限公司由本公司四级子公司变为本公司三级子公司, 南昌赣铁物产机械设备有限公司 2019 年末净资产为-4,432,662.89 元, 因该事项减少资本公积-其他资本公积 1,994,698.29 元。

注 4: 经批准, 本公司与江西省国有资产监督管理委员会签订《关于省铁投集团所属培训疗养机构移交省国资委管理的协议》, 约定将净资产为-15,688,273.43 元的庐山莲花湖度假酒店有限责任公司整体移交给江西长天集团有限公司, 本次股权移交是本公司贯彻落实培训疗养机构脱钩移交深化改革的相关精神, 该股权移交事项不具有商业实质, 因该事项增加资本公积-其他资本公积 9,412,964.06 元。

(三十六) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 378,449,826.34 | 56,739,507.51 | | 435,189,333.85 |
| 合计 | <u>378,449,826.34</u> | <u>56,739,507.51</u> | | <u>435,189,333.85</u> |

注: 本公司的法定盈余公积按母公司本期净利润的 10%计提。

(三十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 本期期初余额 | 2,053,791,220.43 | 1,841,862,163.42 |
| 本期增加额 | <u>355,827,125.88</u> | <u>286,590,165.03</u> |
| 其中: 本期归属于母公司净利润转入 | 355,827,125.88 | 286,590,165.03 |
| 本期减少额 | <u>252,176,442.81</u> | <u>74,661,108.02</u> |
| 其中: 本期提取盈余公积数 | 56,739,507.51 | 58,126,108.02 |
| 本期分配现金股利数 | 195,436,935.30 | 16,535,000.00 |
| 本期期末余额 | <u>2,157,441,903.50</u> | <u>2,053,791,220.43</u> |

(三十八) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 6,210,788,265.27 | 5,665,464,191.45 | 4,918,412,506.80 | 4,657,951,183.40 |
| 2. 其他业务小计 | 60,354,736.22 | 27,805,579.55 | 14,406,923.41 | 17,426,784.46 |
| 合计 | <u>6,271,143,001.49</u> | <u>5,693,269,771.00</u> | <u>4,932,819,430.21</u> | <u>4,675,377,967.86</u> |

1. 收入按明细分类

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 国铁运营收入 | 368,946,354.50 | 764,116,353.71 |
| 铁路专用线收入 | 24,793,005.33 | 41,770,364.19 |
| 铁路沿线土地综合开发收入 | 1,405,982,559.35 | 1,476,840,513.23 |
| 铁路、市政等工程项目物资供应收入 | 3,001,579,920.94 | 1,592,957,170.27 |
| 航空产业收入 | 6,017,723.74 | 7,407,597.61 |
| 金融股权、债权投资收益 | 50,409,492.34 | 73,607,106.68 |
| 基金管理费用收入 | 12,051,695.29 | 69,859,759.19 |
| 融资租赁收入 | 43,957,248.27 | 20,738,391.92 |
| 国际贸易收入 | 1,034,728,629.49 | 871,115,250.00 |
| 供应服务费收入 | 7,410,952.60 | |
| 货物销售收入 | 254,910,683.42 | |
| 其他收入 | 60,354,736.22 | 14,406,923.41 |
| 合计 | <u>6,271,143,001.49</u> | <u>4,932,819,430.21</u> |

2. 成本按明细分类

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 国铁运营成本 | 578,169,151.34 | 1,087,459,971.38 |
| 铁路专用线运营成本 | 25,784,291.66 | 41,173,918.14 |
| 铁路沿线土地综合开发成本 | 774,046,922.88 | 1,083,639,243.37 |
| 铁路、市政等工程项目物资供应成本 | 2,986,039,662.22 | 1,572,156,953.56 |
| 航空产业成本 | 12,902,422.17 | 9,604,365.08 |
| 国际贸易成本 | 1,034,710,960.69 | 863,916,731.87 |
| 货物销售成本 | 253,810,780.49 | |
| 其他成本 | 27,805,579.55 | 17,426,784.46 |
| 合计 | <u>5,693,269,771.00</u> | <u>4,675,377,967.86</u> |

(三十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 6,512,397.17 | 1,787,838.21 |
| 教育费附加(含地方教育附加) | 4,754,078.58 | 1,243,612.89 |
| 房产税 | 325,215.92 | 326,594.66 |
| 土地使用税 | 2,510,273.15 | 2,987,441.36 |
| 印花税 | 1,416,588.72 | 1,289,791.85 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 车船使用税 | 1,920.00 | 2,340.00 |
| 土地增值税 | 1,882,298.71 | 1,880,346.85 |
| 其他 | 47,881.12 | 201,572.50 |
| 合计 | <u>17,450,653.37</u> | <u>9,719,538.32</u> |

(四十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利费 | 3,363,811.91 | 2,935,455.95 |
| 社会保险费 | 300,415.18 | 479,630.66 |
| 工会经费 | 30,473.51 | 20,470.98 |
| 职工教育经费 | 2,112.44 | 11,259.46 |
| 折旧与摊销 | 42,125.32 | 417,450.87 |
| 长期待摊费用 | 130,083.42 | 236,504.28 |
| 水电费 | 131,881.82 | 182,343.88 |
| 大楼维修费 | | 2,190.00 |
| 中介咨询费 | | 10,079.00 |
| 业务招待费 | 62,780.35 | 143,981.96 |
| 劳动保护费 | 11,834.00 | 11,040.62 |
| 业务宣传费 | 5,681,679.36 | 5,823,349.83 |
| 租金 | 9,600.73 | 616,796.17 |
| 办公费 | 20,385.60 | 87,914.27 |
| 差旅费 | 198,154.46 | 302,881.07 |
| 运输费 | 1,000.00 | 2,783,626.49 |
| 仓储费 | 901,311.03 | 29,433.96 |
| 销售佣金 | 4,553,995.59 | 3,014,291.27 |
| 业务经费 | 17,167.39 | 163,988.95 |
| 交通费 | 3,189.60 | 33,690.55 |
| 电话费 | | 67,667.66 |
| 劳务费 | 836,851.27 | 475,107.38 |
| 物业费 | 3,448,526.13 | 8,921,964.26 |
| 其他费用 | 547,037.74 | 503,789.57 |
| 合计 | <u>20,294,416.85</u> | <u>27,274,909.09</u> |

(四十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资及福利 | 85,854,696.76 | 59,504,586.28 |
| 劳动保险费 | 14,359,287.32 | 18,642,379.51 |
| 工会经费及职工教育经费 | 2,213,195.68 | 3,926,784.42 |
| 办公费 | 3,668,106.72 | 3,831,440.21 |
| 差旅费 | 3,038,276.76 | 4,251,139.16 |
| 业务招待费 | 1,223,934.44 | 1,479,869.72 |
| 车辆使用费 | 1,749,711.58 | 1,831,710.14 |
| 无形资产摊销 | 1,212,239.72 | 2,052,230.61 |
| 折旧费 | 3,466,477.10 | 3,043,708.13 |
| 长期待摊费 | 1,484,777.65 | 1,117,734.88 |
| 中介咨询费 | 9,392,267.48 | 14,843,695.69 |
| 租赁费 | 5,619,466.14 | 8,782,253.97 |
| 物业管理费 | 1,214,178.85 | 1,012,415.53 |
| 水电费 | 594,141.72 | 430,563.69 |
| 会务费 | 18,325.76 | 91,837.79 |
| 劳动保护用品 | 222,894.48 | 383,055.64 |
| 维修费 | 76,798.65 | 483,013.43 |
| 劳务费 | 4,867,205.16 | 5,993,322.03 |
| 广告宣传费 | 1,485,296.89 | 2,326,055.70 |
| 残疾人就业保障金 | 111,602.71 | 493,619.84 |
| 诉讼费 | 1,192,688.43 | |
| 绿化费 | 31,008.87 | |
| 其他 | 3,236,838.39 | 1,302,332.46 |
| 合计 | <u>146,333,417.26</u> | <u>135,823,748.83</u> |

(四十二) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 947,725,640.10 | 694,750,491.04 |
| 减:利息收入 | 532,502,687.55 | 370,932,470.72 |
| 汇兑损失 | 12,366,559.49 | 78,544,583.40 |
| 减:汇兑收益 | 166,720,752.54 | 78,719,275.23 |
| 金融机构手续费 | 4,164,827.08 | 291,959.71 |
| 其他 | 6,816,387.21 | 31,492,238.68 |
| 合计 | <u>271,849,973.79</u> | <u>355,427,526.88</u> |

(四十三) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助-弥补九景衢铁路江西公司亏损 | 370,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 燕山高效生态农业园 | 89,167.05 | 87,456.00 |
| 代扣手续费返还 | 132,050.76 | 97,640.59 |
| 失业保险稳岗补贴 | 98,807.91 | 6,837.28 |
| 税收减免及返回 | 993,454.07 | 10,257.85 |
| 增值税进项加计扣除 | 50,984.00 | 8,353.14 |
| 税收奖励 | 7,223,306.08 | |
| 长期资产递延收益的转入 | 7,737,000.03 | |
| 其他 | 48,749.64 | |
| 合计 | <u>386,373,519.54</u> | <u>500,210,544.86</u> |

(四十四) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,529,325.58 | -34,191,763.29 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,331,584.16 | 158,515,234.17 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 190,062,606.34 | 62,918,209.83 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 32,271,692.80 |
| 其他 | 12,129,685.08 | 1,500,209.51 |
| 合计 | <u>205,994,550.00</u> | <u>221,013,583.02</u> |

(四十五) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -3,257,899.40 | |
| 合计 | <u>-3,257,899.40</u> | |

(四十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 坏账损失 | -217,928,437.66 | -80,214,591.15 |
| 存货跌价损失 | -1,217,443.98 | |
| 可供出售金融资产减值损失 | -209,351,054.40 | -144,098,884.91 |
| 合计 | <u>-428,496,936.04</u> | <u>-224,313,476.06</u> |

(四十七) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 固定资产处置收益 | -1,584.15 | -45,658.38 | -1,584.15 |
| 合计 | <u>-1,584.15</u> | <u>-45,658.38</u> | <u>-1,584.15</u> |

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 36,935.80 | 1,332.60 | 36,935.80 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 28,134,097.00 | 6,059,388.16 | 28,134,097.00 |
| 经批准无需支付的应付款项 | 7,195.04 | 229,125.62 | 7,195.04 |
| 罚没利得 | 60,820.00 | 24,500.00 | 60,820.00 |
| 违约金收入 | 116,988.02 | 22,449,069.98 | 116,988.02 |
| 其他 | 8,709,134.27 | 1,884,325.83 | 8,709,134.27 |
| 合计 | <u>37,065,170.13</u> | <u>30,647,742.19</u> | <u>37,065,170.13</u> |

2. 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| 土地出让奖励返还款 | 24,000,000.00 | |
| 融资租赁业开办、租房扶持 | 2,040,000.00 | |
| 新建区楼宇扶持资金 | 1,843,797.00 | |
| 纳税大户奖 | 210,000.00 | 200,000.00 |
| 规上企业奖励款 | 30,000.00 | |
| 上海临港新片区管理委员会补助 | 10,300.00 | |
| 落户奖励 | | 2,540,000.00 |
| 香港金管局境外美元债补贴款 | | 2,268,273.16 |
| 经开管委会注册资本金到位财政奖励 | | 500,000.00 |
| 财政补贴及税费返还 | | 347,115.00 |
| 2013至2015年高新区优惠政策收入 | | 200,000.00 |
| 浦东新区经济发展财政扶持资金 | | 4,000.00 |
| 合计 | <u>28,134,097.00</u> | <u>6,059,388.16</u> |

(四十九) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 对外捐赠支出 | 7,677,840.00 | 657,781.00 | 7,677,840.00 |
| 赔偿、违约金及罚款 | 182,568.94 | 609.13 | 182,568.94 |
| 非常损失 | | 2,288,802.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 3,684.12 | |
| 其他 | 14,205.30 | 4,022.13 | 14,205.30 |
| 合计 | <u>7,874,614.24</u> | <u>2,954,898.38</u> | <u>7,874,614.24</u> |

(五十) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 166,228,075.31 | 138,578,582.29 |
| 递延所得税调整 | -87,008,087.79 | -55,350,717.74 |
| 合计 | <u>79,219,987.52</u> | <u>83,227,864.55</u> |

(五十一) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | 税后归属于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | 期末余额 |
|---------------------|------|-----------|-------------------------------|----------|-------------------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 减：所得税费用 | | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |

本期发生金额

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税前发生额 | 本期发生金额 | | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 193,744,597.05 | -20,058,774.25 | | -4,414,479.19 | -15,644,295.06 | | 178,100,301.99 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 192,445,141.68 | -17,657,916.76 | | -4,414,479.19 | -13,243,437.57 | | 179,201,704.11 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | 1,299,455.37 | -2,400,857.49 | | | -2,400,857.49 | | -1,101,402.12 |
| 6. 其他 | | | | | | | |
| 合计 | 193,744,597.05 | -20,058,774.25 | | -4,414,479.19 | -15,644,295.06 | | 178,100,301.99 |

(五十二) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 货币资金 | 23,145,270.08 | 6.5249 | 151,020,572.73 |
| 其中：美元 | 23,145,270.08 | 6.5249 | 151,020,572.73 |
| 应付债券 | 300,000,000.00 | 6.5249 | 1,957,470,000.00 |
| 其中：美元 | 300,000,000.00 | 6.5249 | 1,957,470,000.00 |

(五十三) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------------|------------------|----------|
| 货币资金 | 384,614,415.96 | 见注 1 |
| 可供出售金融资产 | 4,643,000,000.00 | |
| 其中：昌九城际铁路股份有限公司 | 4,643,000,000.00 | 见注 2、注 3 |
| 合计 | 5,027,614,415.96 | |

注 1：货币资金受限原因详见附注“八、（一）货币资金” 明细。

注 2：可供出售金额资产受限原因，详见附注“八、（二十九）长期借款” 质押借款情况，具体的质押借款情况如下表：

| 质押权人 | 质押标的（受限资产） | 取得的贷款金额 | 质押期限 |
|------|------------|---------|------|
|------|------------|---------|------|

| 质押权人 | 质押标的（受限资产） | 取得的贷款金额 | 质押期限 |
|--------|---------------------------------|------------------|----------------------------|
| 国家开发银行 | 昌九城际铁路股份有限公司 184,300.00 万股股权 | 1,000,000,000.00 | 2008-05-15 至 2033-05-14 |

注 3：经江西省人民政府批准，国开发展基金有限公司于 2019 年 9 月将其投入的专项建设基金变更为股权投资，该事项由集团公司本部以其依法持有且可以出质的昌九城际铁路股份有限公司 280,000.00 万股股权向国开发展基金有限公司提供质押担保

| 质押权人 | 质押标的（受限资产） | 质押期限 |
|------------|---------------------------------|-----------------------|
| 国开发展基金有限公司 | 昌九城际铁路股份有限公司 280,000.00 万股股权 | 2020-9-20 至 2034-9-20 |

（五十四）租赁

1. 经营租赁出租的资产情况

经营租赁出租人

| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | 137,851,031.74 | 51,009,574.77 |
| 合计 | <u>137,851,031.74</u> | <u>51,009,574.77</u> |

（五十五）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 27,455,987.44 元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

| 项目 | 资本化率（%） | 资本化金额 |
|------|-----------|-----------------------------|
| 在建工程 | 5.20、4.67 | 12,091,912.40、15,364,075.04 |

（五十六）合并现金流量表

1. 现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 往来款 | 1,013,954,647.17 | 3,409,246,823.48 |
| 利息收入 | 514,374,363.86 | 349,911,450.32 |
| 政府补助 | 2,578,471,316.51 | 2,167,663,699.02 |
| 营业外收入 | 6,224,402.82 | 8,673,637.93 |
| 合计 | <u>4,113,024,730.36</u> | <u>5,935,495,610.75</u> |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 管理费用付现 | 42,947,729.31 | 54,850,754.27 |
| 销售费用付现 | 2,008,246.64 | 20,499,287.38 |
| 银行手续费 | 4,164,827.08 | 291,959.71 |
| 往来款 | 1,299,878,762.33 | 2,786,061,668.03 |
| 营业外支出其他付现 | 6,679,211.55 | 658,390.13 |
| 合计 | <u>1,355,678,776.91</u> | <u>2,862,362,059.52</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| 兴铁资本收回补仓款 | 78,303,040.91 | 73,674,272.48 |
| 兴铁资本收到员工跟投本金及退回的代 持股权款 | 8,692,330.22 | |
| 取得子公司及其他营业单位收到的现金 净额 | | 355,811,040.19 |
| 委贷本金收回 | | 13,500,000.00 |
| 合计 | <u>86,995,371.13</u> | <u>442,985,312.67</u> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 兴铁资本支付补仓款 | 66,000,000.00 | 96,597,229.94 |
| 兴铁资本支付员工跟投本金及代持股权款 | 1,917,775.55 | |
| 莲花湖酒店期初现金 | 1,845,681.67 | |
| 合计 | <u>69,763,457.22</u> | <u>96,597,229.94</u> |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 拆入资金 | 14,856,500.00 | 120,000,000.00 |
| 合计 | <u>14,856,500.00</u> | <u>120,000,000.00</u> |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 债券承销费与评级费 | 3,643,181.21 | 31,492,238.68 |
| 合计 | <u>3,643,181.21</u> | <u>31,492,238.68</u> |

2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 232,526,987.54 | 170,525,711.93 |
| 加: 资产减值准备 | 428,496,936.04 | 224,313,476.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 322,140,521.22 | 377,401,310.14 |
| 无形资产摊销 | 1,232,011.08 | 2,305,381.62 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,636,897.69 | 2,096,704.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) | 1,584.15 | 45,658.38 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | 2,351.52 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | 3,257,899.40 | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 803,666,937.36 | 343,773,349.85 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -205,994,550.00 | -221,013,583.02 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -87,008,087.79 | -55,350,717.74 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 843,241,085.04 | 346,448,022.10 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -397,228,016.81 | -1,356,367,154.06 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 814,191,423.45 | 3,873,320,326.70 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>2,760,161,628.37</u> | <u>3,707,500,838.19</u> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 11,355,665,798.19 | 11,641,965,299.54 |
| 减: 现金的期初余额 | 11,641,965,299.54 | 6,090,601,236.51 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-286,299,501.35</u> | <u>5,551,364,063.03</u> |

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、现金 | <u>11,355,665,798.19</u> | <u>11,641,965,299.54</u> |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 其中：库存现金 | | 227.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,355,665,798.19 | 11,641,965,072.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>11,355,665,798.19</u> | <u>11,641,965,299.54</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

九、或有事项

1、本公司之下属公司江西赣铁物流有限公司涉及以下诉讼：

(1) 江西赣铁物流有限公司(以下简称原告)于2017年8月28日对宜春市凌云鞋业有限公司(以下简称被告)及相关人员提起诉讼,诉讼事由为原告与被告签订了《代理采购合同》,原告以被告的名义分别与深圳市罗脉生物科技有限公司和万载县金源商贸有限公司签订购销合同,并分别支付货款2,002.00万元和1,000.00万元,被告未按合同约定时间付清货款,原告要求被告支付拖欠的货款2,551.70万元和资金占用费1,483,904.70元,江西省中级人民法院出具了(2017)赣01民初3号民事裁定书,裁定如下:一.冻结申请人在招商银行南昌分行北京西路支行900.00万元银行存款;二.先行冻结被申请人、陈慈平、曾彩云、赖瑞红、彭天明银行存款共计3,000.00万元或者查封、扣押其相应价值的财产。2018年10月26日南昌中院印发了(2017)赣01民初382号民事判决书,宜春市凌云鞋业有限公司收到判决书后于2018年11月提起上诉。2019年3月31日,江西省高级人民法院出具(2019)赣民终109号民事裁定书,按上诉人宜春市凌云鞋业有限公司自动撤回上诉处理。截止2019年12月31日,其他应收款中挂有深圳市罗脉生物科技有限公司和万载县金源商贸有限公司的货款2,002.00万元和1,000.00万元。2020年3月16日南昌中院下达(2020)赣01执恢34号,凌云鞋业进入执行拍卖程序,我司属于轮后执行,且执行物标的不足以覆盖所有债权。4月17日南昌中院执行局与万载县法院执行局准备进行联合评估拍卖工作,与我司就联合评估拍卖工作方案达成共识。7月按法院要求,我司派人前往凌云鞋业现场进行设备勘察,发现因时间久远,仓库设备与抵押清单上的设备不符,执行工作难度较大。12月前往万载法院执行局商讨评估查封设备的拍卖方案。2021年1月15日已向南昌市中级人民法院递交恢复强制执行申请。2月24日协同南昌市中级人民法院执行局法官及资产评估公司前往宜春市万载凌云鞋业现场评估设备。

(2) 江西赣铁物流有限公司(以下简称原告)于2017年向江西科慧明科技有限公司(以下简称被告)及相关人员提起诉讼,诉讼事由为原告受被告委托代理采购货物,被告未在合同规定的时间内向原告支付货款,要求被告支付货款5,899,120.00元,违约金589,912.00元及资

金占用费 285,643.68 元,江西省南昌市青山湖区人民法院于 2018 年 1 月 31 日出具(2017)赣 0111 民初 1792 号民事调解书,被告确认尚欠原告上述款项,承诺于 2018 年 4 月 15 日前偿还原告本金 420.00 万元,2018 年 5 月 30 日前偿还本金 1,699,120.00 元和违约金 589,912.00 元和资金占用费 285,643.68 元,2018 年 5 月 8 日原告已申请强制执行。2019 年,再审申请人(原审被告)龚淑芬不服江西省南昌市青山湖区人民法院(2017)赣 0111 民初 1792 号民事调解书,向江西省南昌市中级人民法院申请再审,2019 年 7 月 22 日江西省南昌市中级人民法院作出撤销江西省南昌市青山湖区人民法院(2017)赣 0111 民初 1792 号民事调解书,本案发回江西省南昌市青山湖区人民法院重审的判决。截止 2019 年 12 月 31 日,应收账款中挂有江西科慧明科技有限公司 6,164,553.12 元,与要求被告支付货款 5,899,120.00 元,违约金 589,912.00 元及资金占用费 285,643.68 元(合计 6,774,675.68 元)金额不一致,原因在于计算利息的时间节点不一致。2020 年 1 月被告之一龚淑芬向法院申请对笔迹进行司法鉴定,案件发回青山湖区法院重审。3 月 25 日律师前往青山湖区法院签字确认了笔迹鉴定机构为求实司法鉴定机构。5 月 6 日于青山湖区法院开庭审理了龚淑芬担保责任问题,现等待法院判决中。11 月 18 日前往高安市人民法院召开的江西科慧明科技有限公司破产清算债权人大会。

(3) 江西赣铁物流有限公司(以下简称原告)于 2017 年 4 月 6 日对被告一江西省建工集团有限公司、被告二江西省建工集团有限责任公司上海分公司、被告三漆忠海、被告四江西省金紫薇装饰工程有限公司、被告五江西海晟置业投资有限公司、被告六张智宏提起诉讼,诉讼事由为原告向被告二签订钢材销售合同,于 2015 年 11 月 12 日、12 月 18 日向被告二发钢材数量共 15,796.00 吨,总价款 29,999,970.00 元,但被告二未按约定向原告支付货款及资金占用费,江西省南昌市中级人民法院于 2017 年 9 月 15 日出具(2017)赣 01 民初 179 号民事调解书,当事人自愿达成如下协议:

①被告江西海晟置业投资有限公司、江西省金紫薇装饰工程有限公司、漆忠海确认尚欠原告江西赣铁物流有限公司货款 29,999,970.00 元,违约金 1,499,998.50 元和利息 2,435,504.77 元(此利息暂计算至 2017 年 2 月 28 日,之后的利息从 2017 年 3 月 1 日起以所欠本金为基数按每日万分之五计算至还清日止);

②被告江西海晟置业投资有限公司承诺于 2017 年 9 月 20 日前代江西省建工集团有限公司及其上海分公司偿还所欠原告货款本金 300.00 万元,2017 年 12 月 20 日前代江西省建工集团有限责任公司及其上海分公司偿还货款本金 1,000.00 万元,2018 年 4 月 20 日代江西省建工集团有限责任公司及其上海分公司偿还货款本金 16,999,970.00 元、违约金 1,499,998.50 元和利息 2,435,504.77 元(此利息暂计算至 2017 年 2 月 28 日,之后的利息从 2017 年 3 月 1 日起以所欠本金为基数按每日万分之五计算至还清之日止);

③如被告江西海晟置业投资有限公司未能按上述第二项约定的期限向原告江西赣铁物流有限公司归还欠款本金、利息和违约金,在被告江西海晟置业投资有限公司任意一期的预期当日,原告江西赣铁物流有限公司有权向人民法院申请强制执行被告江西海晟置业投资有限公司对原告所欠全部剩余货款本金、利息和违约金(2017 年 2 月 28 日之前的利息为人民币 2,435,504.77 元,之后的利息从 2017 年 3 月 1 日起以所欠本金为基数按年利率 24%计算至还清之日止)

2018年12月9日法院在淘宝网对位于鹰潭市月湖岩东路9号英伦名郡36套房产网上司法拍卖。该案件已于2019年执行完毕，已拍卖房地产市场成交价值为4,709,295.68元，本公司于2019年4月18日收到该笔款项。2019年9月后，我司继续与南昌中院沟通重新启动已查封房产、土地拍卖工作事宜，提出继续拍卖剩余17套房产。截至2019年12月31日，江西建工项目共计收回470.93万元，尚有账款2,539.07万元未收回。我司于2019年12月向南昌中院提请恢复强制执行，南昌中院已受理并下发(2020)赣01执恢10号文件。4月我司协同南昌中院执行局法官前往鹰潭不动产中心洽谈拍卖的后续事宜，并协商划拨一期拍卖所得剩余款项划拨至我司账户。5月22日南昌中院执行局将一起拍卖剩余款项划拨428,171.15元至我司账户。因查封的土地上有在建物，可能短期内无法进行拍卖，我司原本计划先行拍卖位于鹰潭市月湖区英伦名郡小区的17处房产，但7月我司了解到因海晟置业未办理竣工验收，17处房产无法办理房产证。与经办法官沟通，法官认为无法正常进行拍卖。目前正等待开发商办理竣工验收，再继续推动拍卖。11月26日前往鹰潭市住房和城乡建设局房地产市场监管科召开的关于江西海晟置业有限公司债务的座谈会议。12月再次前往鹰潭市住房和城乡建设局房地产市场监管科召开的座谈会议。2021年1月15日已向南昌市中级人民法院递交恢复强制执行申请。

(4)江西赣铁物流有限公司(以下简称原告)于2015年11月27日与江西省永方电源有限公司签订了编号为GTWL20151127的《代理采购合同》，按照合同约定，原告向永方电源公司指定的供应商采购铅产品加工原材料事宜，按照合同约定与永方电源指定的供应商签订《铅锭购销合同》，并依约向供应商支付了85,853,705.13元货款，永方电源公司已从供应商处提货。按照双方认可的结算方式，截止2018年4月20日永方电源公司仍欠原告代采购货款本息2,224.95万元。2018年5月23日原告向南昌中院起诉并申请财产保全，2018年10月16日南昌市中级人民法院印发了(2018)赣01民初237号民事调解书，目前案件在执行中。调解结案后，永方电源未按约定还款。经多次督促，永方电源于2019年6月20日提供了樟树市一栋酒店的1-3楼(4,061.03m²)的产权作为抵押，用于担保永方电源与我司的1,500.00万元债权，而后我司于2019年6月25日对永方电源的厂房土地进行解封，以便其为能融资归还我司债务。截至2019年12月31日，永方电源项目共计收回801.00万元，尚有账款1,597.22万元未收回。受疫情影响，2020年1-3月我司积极通过电话督促永方电源法人罗少鹏回款。4月、5月我司多次电话、约谈罗少鹏督促对方回款，对方明确6月中旬还款。6月永方电源未按照执行调解协议方案回款。7月已向南昌中院申请强制执行。8月已恢复执行，现与法院执行局法官对接，推进执行工作。9月已跟南昌市中院执行局积极配合法官商讨执行方案。11月积极督促被执行人江西省永方电源有限公司实际控制人罗少鹏回款事宜。2021年1月15日已向南昌市中级人民法院递交恢复强制执行申请。2月5日协同南昌市中级人民法院执行局法官前往抚州市不动产权中心查封不动产。

(5)江西赣铁物流有限公司(以下简称原告)于2017年3月1日与江西东恒科技有限公司(以下简称“东恒公司”)签订《代理采购合同》，约定东恒公司委托原告向其指定的供应商代理采购铅产品加工原材料，原告作为东恒公司代理人与供应商直接签署有关采购合同，东恒公司作为委托方全面承受采购合同签订和履行的后果，代理采购的货款由原告代为向供应商垫付。2017年3月1日，原告与被告东恒公司、被告蒋晓东、被告黄彩金、被告赵渭兵、被告

祝金兰、被告黄再明、被告李会玲、被告赵千韬、被告童玲蔚签订一份担保合同。2017年3月5日，为担保《代理采购合同》债权的实现，原告分别与赵渭兵、祝金兰夫妇，蒋晓东、黄彩金夫妇及黄再明、李会玲夫妇签订了《股权出质合同》，分批代为垫付货款合计43,751,200.00元。2017年3月30日起，东恒公司陆续向原告偿还了部分资金占用费和代垫货款，但资金占用费及代垫货款尚未结清，东恒公司遂按其单方主张的计算方式于2018年3月14日向原告出具《分批还款承诺函》，承诺分次偿还代垫货款及资金占用费，并承诺如其未按承诺履行，则自2018年3月4日起，江西赣铁物流有限公司垫付的全部货款产生的资金占用费利率将按月利率2%计算。但东恒公司未能履行该还款承诺。2018年6月22日物流公司向南昌市中级人民法院起诉，2018年10月25日南昌市中级人民法院印发了（2018）赣01民初268号民事调解书，被告东恒公司承诺在2018年11月30日之前，向原告清偿债务本金300.096万元；在2018年12月31日之前，向原告清偿债务本金100.00万元；2019年1月1日至2019年12月31日，每月25日之前向原告清偿债务本金100.00万元；2020年1月1日至2020年10月31日，每月25日之前向原告清偿债务本金177.00万元。从民事调解书下发日期至2019年12月31日，被告东恒公司已累计回款6,587,590.00元。其中2019年被告共偿还2,587,590.00元，截止2019年12月31日，被告欠原告23,552,157.93元，其中逾期应收账款余额为23,552,157.93元，目前已累计计提10,598,471.07元坏账准备。2020年3月我司已向南昌中院执行局申请拍卖，执行局已委托专业评估公司对东恒科技资产进行评估、拍卖。因东恒科技正常生产中，但土地房产已抵押给银行，我司先考虑拍卖设备及我司有抵押权的库存成品及半成品（铅锭）。2020年4月执行局划拨东恒科技查封账户中的569,625.03元至我司。6月19日，我司与执行法官及江西国林矿通资产评估公司前往东恒科技进行现场评估，已确定评估、拍卖方案，先行拍卖东恒科技抵押给我司的设备。8月份已完成评估工作，等待评估报告递交执行局，由执行局推动后续的拍卖工作。11月评估公司现已出具评估报告，已移交经办法官，等待挂网拍卖。12月评估公司已将评估报告移送至经办执行法官，现执行法官准备近期对查封设备在淘宝司法拍卖网进行挂拍拍卖。2021年1月15日已向南昌市中级人民法院递交恢复强制执行申请。准备启动网上设备评估拍卖工作。

（6）江西赣铁物流有限公司（以下简称原告）于2016年1月18日至2017年3月1日与锦润纺织先后签订四份《代理采购合同》，约定锦润纺织委托原告代理其与指定供应商签订棉花采购合同，货款由原告代为垫付，锦润纺织按月向原告支付利息/资金占用费，并到期全额清偿垫付货款本息。合同同时约定，为担保申请人债权的实现，锦润纺织以厂区内全部机械设备提供抵押担保；于2016年1月18日至2016年12月14日与宏达纺织先后与原告签订五份《代理采购合同》，约定宏达纺织委托原告代理其与指定供应商签订棉花采购合同，货款由原告代为垫付，宏达纺织按月向原告支付资金占用费，并到期全额清偿垫付货款本金及资金占用费。合同同时约定，为担保申请人债权的实现，宏达纺织以厂区内全部机械设备提供抵押担保；于2017年3月1日与鄱源纺织签订一份《代理采购合同》，约定鄱源纺织委托原告代理其与指定供应商签订棉花采购合同，货款由原告代为垫付，鄱源纺织按月向原告支付资金占用费，并到期全额清偿垫付货款本金及资金占用费。经结算，截止2018年4月30日，被申请人锦润纺织、宏达纺织、鄱源纺织尚欠申请人货款本金以及资金占用费总计7,769.49万元，2018年9月10日原告向南昌市中级人民法院提交诉前财产保全申请书。2019年12月26日南昌市

级人民法院做出了（2018）赣 01 民初 422 号民事判决书，判定被告江西锦润纺织印染有限公司支付江西赣铁物流有限公司货款及资金占用费合计 78,188,224.46 元及后续资金占用费。江西锦润纺织印染有限公司已向江西省高级人民法院提起上诉，目前案件在审理过程中。2020 年 1 月 16 日，锦润纺织、宏达纺织及鄱源纺织向江西省高院上诉。5 月 13 日在江西省高院开庭审理此案。6 月 8 日江西省高院完成此案的终审判决，并下达了终审判决书（2020）赣民终 260 号，裁定维持原判，我司胜诉。7 月我司已向南昌中院申请强制执行。8 月已进入中院执行程序，现已跟执行法官积极沟通，准备划拨查封账户款项至我司。9 月已跟执行法官讨论启动房产拍卖工作。10 月 14-16 日南昌市中级人民法院执行局划拨查封银行账户个人冻结资金 2,675,506.30 元至我司账户。10 月 23 日协同律师前往安义、奉新调查黄仁发、刘美扬、黄超等人的个人财产情况，为后续法院拍卖工作做准备。10 月 27 日前往南昌市经纬府邸现场查看房屋情况，为后续拍卖工作做好准备工作。12 月协同南昌中院执行局法官前往黄仁发个人资产所在地实地勘察，于 26 日在淘宝司法拍卖网进行挂拍拍卖。2021 年 1 月收到中国人民最高人民法院巡回法庭下达的（2020）最高法民申 3162 号民事裁定书，驳回江西锦润纺织、安义县宏达纺织法人黄仁发的再审申请，维持原判。于 2021 年 1 月 15 日收到南昌市中级人民法院拍卖黄仁发个人资产拍卖房款 2,686,846.68 元。

（7）江西赣铁物流有限公司（以下简称原告）诉江西雄鹰铝业股份有限公司（被告一）、江西宏宇铝业有限公司（被告二）、龚伟平、龚慧平、凌秀兰、龚兆汉、龚长水、龚细长、龚玉芳、龚长香、李国保。请求解除编号为 GTWL-XYLY-20170320 的《代理采购合同》，被告一归还原告代为垫付的货款人民币 20,071,980.08 元，及资金占用费，请求被告二、龚伟平、龚慧平、凌秀兰、龚兆汉、龚长水、龚细长、龚玉芳、龚长香、李国保对被告一全部债务承担连带清偿责任；请求原告有权以被告一提供抵押的动产（即抵押人拥有的全部机械设备、原材料、半成品等一切动产）折价或者以拍卖、变卖该等动产抵押物的价款优先受偿。南昌市中级人民法院已经受理此案，2018 年 10 月 24 日南昌市中级人民法院出具（2018）赣 01 民初 383 号民事裁定书，冻结被申请人江西雄鹰铝业股份有限公司、江西宏宇铝业有限公司、龚伟平、龚慧平、凌秀兰、龚兆汉、龚长水、龚细长、龚玉芳、龚长香、李国保银行存款 2010 万元或查封、扣押其相应价值的财产。截止 2019 年 12 月 31 日收到雄鹰铝业回款 3,624,194.88 元。2020 年 3 月 12 日南昌中院执行局下达（2020）赣 01 执恢 30 号。我司获知雄鹰铝业于安义县凤凰工业园拥有大型铝材建材市场商铺若干这一财产线索，当时正在办理商铺预售许可证，办理完毕后所得的商铺销售款将积极用于清还我司债务，我司于 3 月 24 日派员前往安义跟踪督促。因雄鹰铝业法人龚兆汉被司法羁押，无法与其进行正常沟通，4 月份我司前往安义县与担保公司江西宏宇铝业法人龚伍香沟通还款事宜，督促对方确定回款时间及金额，对方初步确认 5 月下旬回款。5 月因宏宇铝业生产资金链方面发生变化，推迟至 6 月还款。6 月我司前往安义雄鹰铝业积极督促对方还款，担保人也于 6 月来我司协商还款事宜。因雄鹰铝业一直未还款，7 月我司与执行局沟通，推动强制执行，并督促对方还款。8 月已基本完成评估工作，下一步将进入拍卖程序。9 月份安义县政府约谈我司人员商讨雄鹰铝业债务偿还问题。11 月继续督促被执行人江西雄鹰铝业有限公司还款事宜。2021 年 1 月 15 日已向南昌市中级人民法院递交恢复强制执行申请，并于 1 月 26 日在公司约谈雄鹰铝业督促还款。

(8) 浙江省建工集团有限责任公司（以下简称原告）诉江西赣铁物流有限公司（以下简称被告），请求撤销原、被告于 2015 年 12 月 21 日签订的《钢材销售合同》，被告返还原告预付货款 2.00 万元。原告认为上述合同是违背真实意思表示的情况下签订的。2018 年 8 月 20 日杭州市西湖区人民法院出具（2017）浙 0106 民初 10327 号判决书，判决如下：撤销原、被告签订的《钢材销售合同》，归还原告预付的货款 2 万元。江西赣铁物流有限公司认为第三人章永立作为原告第三工程公司的被授权人，已在出库单上签字并加盖项目部章视为原告收到相应货物，且原告已以第三人章永立、王伟梁涉嫌职务侵占罪向公安机关报案，已提出上诉。2019 年 3 月 14 日浙江省杭州市中级人民法院出具了（2018）浙 01 民终 7776 号民事判决书，裁定驳回原告上诉，维持原判。截至本报告出具日累计收回款项人民币 30,000.00 元，期末应收账款余额 19,700,896.00 元，按单项计提坏账准备 19,700,896.00 元。2019 年 5 月，我司将 2 万元预付款退回浙江建工第三工程公司，并在律师的建议下于 9 月 4 日已向该项目相关人王伟梁、章永立提起民事诉讼。10 月王伟梁、章永立提出管辖权异议，12 月 31 日南昌中院驳回该异议，法院已经驳回，但因对方未签收文件，需公告 2 个月。南昌中院于 2020 年 6 月 17 日开庭审理此案，并于 6 月 28 日下达（2019）赣 01 民初 679 号民事判决书，判决我司胜诉，支持我司部分诉讼请求。7 月经集团研究决定对浙江建工的一审判决结果继续提起上诉，已将上诉状提交至江西省高院。江西省高院于 7 月 22 日立案，江西省高级人民法院已立案，案号：（2020）赣民终 858 号，现确定 2021 年 1 月 5 日在第十审判庭开庭。2021 年 1 月 13 日江西省高级人民法院下达了（2020）赣民终 858 号民事判决书，判决王伟梁、章永立、杭州业巨贸易有限公司偿还我司本金 17,280,800.00 元及利息 1,791,453.71 元。等待法院开具生效证明文书后申请强制执行。

(9) 江西赣铁物流有限公司（以下简称原告）于 2015 年 9 月 22 日与浙江华夏建设集团南昌分公司签订《钢材销售合同》。原告合计供应货物金额为 2,353.76 万元，已收回货款 2,115.00 万元，资金占用费 400.00 万元。该项目逾期后，公司多次与其对接催款，因其施工的安置房项目业主方尚欠大量工程款，导致对方资金支付困难，2018 年 12 月 19 日原告向南昌市青山湖区人民法院起诉。并于 2019 年 1 月 3 日申请诉前财产保全，2019 年 4 月完成财产保全工作，查封华夏建设南昌分公司 5 套房产（其中南昌市 3 套，宜春市温汤镇 2 套）。青山湖区法院分别于 2019 年 5 月 29 日、7 月 2 日、12 月 6 日开庭审理，期间对方律师在答辩中不承认与我司为贸易合作关系，只承认借款事实，要求只承担银行同期贷款利率计算的利息。青山湖区法院要求我司按照民间借贷法律关系变更诉讼请求，因我司拒绝变更诉讼请求，青山湖区法院于 12 月 27 日下达（2019）赣 0111 民初 822 号民事裁定书，裁定驳回我司起诉。截止 2019 年 12 月尚有应收账款约 218.76 万元未收回。2020 年 1 月 7 日我司已向南昌中院提起上诉，由于法院找不到第三人无法送达上诉状，采用公告送达方式，需公告 2 个月。3 月公告期满，青山湖区法院将相关材料移交至南昌中院，我司在律师的建议下准备了诉讼材料。4 月 14 日、4 月 22 日我司两次与浙江华夏南昌分公司负责人项成京约谈庭内和解及委托支付事宜，对方提出委托景德镇古镇投资有限公司委托支付货款，并承诺年内支付完毕，但我司要求在 6 月份端午节前一次性支付所有货款，对方不同意。5 月 7 日南昌中院开庭审理，5 月 22 日我司收到南昌中院（2020）赣 01 民终 1224 号民事裁定书，驳回我司上诉，维持原裁定。7 月我司准备以民间借贷法律关系向借款人及担保人主张债权。8 月 5 日我司召开了清欠工作调度会，专题研

究了浙江华夏案件另行提起诉讼事宜。8月11日我司已向新建区人民法院提起诉讼，法院已立案，现等待法庭确定开庭时间。9月已确定11月5日在新建区人民法院开庭审理。2020年1月7日我司已向南昌中院提起上诉，由于法院找不到第三人无法送达上诉状，采用公告送达方式，需公告2个月。2021年1月在南昌市青山湖区人民法院下达了（2021）赣0111民初198号定于2月8日上午第二审判庭开庭。2月8日在青山湖区人民法院第二审判庭公开开庭审理，原被告双方均到庭，现等待法院判决。

（10）2017年4月24日江西赣铁物流有限公司（以下简称原告）与江西首星实业有限公司（以下简称被告）签订的合同编号为GTWL_SXSY_20170423《代理采购合同》及《补充协议》。但由于原告与被告签订案涉《代理采购合同》的真实目的应为原告出借资金给被告使用，案涉《代理采购合同》实质应为企业融资借款合同，合同中约定的资金占用费实为利息。截止2018年4月23日，被告尚欠原告借款本金77,482,904.00元，利息共计8,277,183.55元。根据案涉《代理采购合同》约定，被告未能在2018年4月23日前向原告付清借款及相应利息的，自2018年4月24日起，应当按照2%/30日利率向原告支付违约金。因此，剩余借款本金77,482,904.00元自2018年4月24日计算至2019年7月7日，被告应给付原告的违约金为22,779,973.78元（77,482,904.00元×2%/30×441天）。2019年7月8日朱进代被告向原告归还500,000元，该500,000元冲抵本案借款本金为宜。故自2019年7月8日起，被告应给付原告的剩余借款本金为72,482,904.00元（77,482,904.00元-5,000,000.00元），违约金以72,482,904.00元为基数，按双方约定的2%/30日利率自2019年7月8日计算至借款本金还清之日止。2019年12月26日江西省南昌市中级人民法院出具（2019）赣01民初250号判决书，要求被告一于本判决生效之日起十五日内归还原告借款本金72,482,904.00元并支付截止2018年4月23日的利息8,277,183.55元；要求被告一于本判决生效之日起十五日内支付原告江西赣铁物流有限公司相应的违约金（2018年4月24日至2019年7月7日的违约金为22,779,973.78元，之后的违约金以72,482,904.00元为基数，按照双方约定的2%/30日利率自2019年7月8日计算至借款本金还清之日止）。截止2019年12月31日预收账款中挂有江西首星实业有限公司27,516,186.29元，其他应收款挂有北大荒工贸（江西）有限公司九江分公司99,999,090.30元。首星实业已于2020年1月18日向江西省高院提起上诉。5月收到江西省高院传票，确定于6月9日在江西省高院开庭审理，我司积极应对首星实业提出的答辩意见及上诉新证据，召集相关业务人员搜集材料。6月9日江西省高院完成此案的开庭审理工作。7月29日江西省高院下达终审判决（2020）赣民终445号民事判决。8月18日，我司召开清欠工作调度会，专题研究首星实业案件是否提请再审的事宜，决定在没有新证据支持的情况下，不向最高人民法院提请再审。8月20日，我司已专报报请集团风控法务部，目前已确定方案，不向最高人民法院提请再审，积极推动强制执行。9月份已向法院申请强制执行，9月7日中院执行局已立案。10月21日召开了清欠工作专题调度会议《关于首星实业案件担保人万洁执行和解方案报告》，万洁于2020年10月27日向我司还款500万元，并于28日签署了《执行和解协议书》。12月份约谈首星实业实际控制人朱晓晓还款，并督促其拿出实际有效的还款方式。2021年1月15日已向南昌市中级人民法院递交恢复强制执行申请。

（11）2017年4月18日江西赣铁物流有限公司上海分公司（以下简称原告）与上海朱里

士福里希乐器有限公司（以下简称被告一）签订合同编号为 GTWLSH_SHZLS_20170418《代理采购合同》，同日原告与上海中雅钢琴有限公司（以下简称被告二）签订 GTWLSH_SHZYGQ_20170418《采购合同》，原告于 2017 年 4 月预付上海中雅钢琴有限公司 720.00 万元，同时上海朱里士福里希乐器有限公司于 2017 年 4 月支付 120.00 万元作为该项目保证金。被告二于 2018 年 10 月后停止向我司支付资金占用费直至 2019 年 4 月 18 日合同到期，共欠我司货款 600.00 万元及资金占用费 38.00 万元，（暂计至 2019 年 4 月 18 日，自 2019 年 4 月 19 日起按日利率 2%/30 计算资金占用费至货款全部还清为止）。2019 年 6 月 11 日南昌市青山湖区人民法院作出（2019）赣 0111 民初 1235 号民事裁定书，立即查封被申请人上海朱里士福里希乐器有限公司、上海中雅钢琴有限公司、田应强、任素云、田汨龙银行账户存款人民币 640.00 万元或查封、扣押其同等价值的财产。因被告二向青山湖法院提出管辖权异议，故延迟开庭，2019 年 12 月 9 日法院已驳回该异议，但被告二向南昌市中级人民法院上诉管辖权异议，目前等待法院裁定，确定开庭时间。2019 年 10 月上海中雅钢琴公司向南昌中院上诉管辖权异议，12 月 9 日南昌中院下达（2019）赣 01 民辖终 318 号文件，驳回上海中雅钢琴公司管辖权异议诉求。截至 2019 年 12 月 31 日，此项目尚有账款 638.00 万元未收回。2020 年 1-3 月，等待南昌中院将该裁定移交青山湖区法院，再由青山湖区法院确定开庭时间。6 月 17 日在南昌市青山湖法院开庭审理，并于 6 月 24 日下达（2019）赣 0111 民初 1235 号民事判决书，判决我司胜诉。7 月等待法院一审判决生效，进入执行程序。8 月我初步与法院确定在 9 月申请强制执行，划拨银行查封账户。9 月 9 日法院将下达生效证明文书，按照文书我司可申请强制执行。9 月现已跟执行法官积极对接，沟通强制执行方案。10 月 13 日前往上海朱里士福里希乐器有限公司实地查封抵押物（钢琴）287 台，10 月 29 日南昌市青山湖人民法院执行局划拨查封的个人银行账户冻结资金 151,100.00 元至我司账户。12 月中旬公司召开专项清欠调度会议，根据集团专报领导批示要求，具体安排专人专职负责与法院对接，确定抵押物钢琴的物流运输及评估盘点方案，为后续拍卖做好准备工作。2021 年 1 月召开专题会议，因疫情影响，决定春节后根据疫情的发展情况前往上海继续处理钢琴的运输及拍卖工作的开展。现已派人员前往上海做好前期异地运输的准备工作。

2、本公司之下属公司江西赣铁物产实业有限公司涉及以下诉讼：

（1）江西赣铁物产实业有限公司（以下简称原告）与高安市金刚石陶瓷有限公司（以下简称被告）于 2016 年 11 月签订《瓷质抛光砖销后回购合同》，合同规定高安金刚石陶瓷有限公司需在半年内回购合同规定货物。但在合同履行过程中，有部分瓷砖超过合同约定的回购期限未能及时回购相应货物。经与高安金刚石陶瓷有限公司沟通未果，后因未回购部分瓷砖大幅跌价，江西赣铁物产有限公司为保障自身利益于 2017 年 6 月 23 日向新建区人民法院提起诉讼，2018 年 7 月 5 日原告向新建区人民法院递交了破产申请，2018 年 8 月 13 日新建区人民法院出具执行裁定书，本次执行中止，移交宜春中院执行破产。截止 2020 年 12 月 31 日，原告目前存货中含有瓷砖 745,382.32 元，已全额计提减值。

（2）2015 年 7 月 21 日，江西赣铁物产实业有限公司（以下简称原告）与江西盈都实业有限公司（以下简称被告）签订编号：GTWC20150721《钢材购销合同》一份，约定：原告向被告购买型号 HRB400 含税金额 900.00 万元的螺纹钢，具体货款以实际发货数量结算，付款方式为

银行承兑，合同签约时效为 2015 年 6 月 15 日至同年 12 月 31 日。合同签订后，原告在 2015 年 7 月 22 日以银行承兑汇票方式向被告盈都实业支付货款 189.00 万元，此后，以同样方式分别在 2015 年 7 月 29 日支付货款 100.00 万元，同年 9 月 30 日支付货款 500.00 万元，同年 11 月 3 日支付货款 100.00 万元，同年 12 月 31 日支付货款 10.00 万元，共计向被告盈都实业支付货款 899.00 万元，但期间被告盈都实业未按合同约定期限向原告交付螺纹钢。2016 年 7 月 19 日，原告与被告签订《还款协议》一份，确认被告盈都实业欠原告 899.00 万元，约定还款方式为：以原告变更注册资本金后应退给被告盈都实业的股金 675.00 万元，及盈都实业 2014 年、2015 年分红款 76.00 万元（实际核算金额为 76.349958 万元）冲抵被告盈都实业欠原告的部分欠款，被告盈都实业应在 2017 年 7 月 31 日前归还原告剩余 148.00 万元欠款，被告盈都实业从 2016 年 8 月 1 日起按年利率 7% 向原告支付资金占用费。协议签订后，被告盈都实业未按协议约定还款，2018 年原告赣铁公司向新建县人民法院提出诉讼，新建县人民法院于 2018 年 8 月 10 日出具(2018)赣 0112 民初 610 号民事判决书，由被告向原告支付欠款 1,476,500.42 元，并自 2016 年 8 月 1 日起按年利率 7% 支付上述欠款资金占用费至欠款清偿之日止。截止 2020 年 12 月 31 日原告通过减少注册资本金冲减预付盈都实业货款 135.00 万元。

3、本公司之下属公司江西樟新盐化铁路发展股份有限公司（以下简称原告）诉樟树市虎川汽车运输有限公司（以下简称被告）对无因管理的纠纷向樟树市人民法院起诉虎川公司追偿 92.00 万元赔偿款并启动诉讼财产保全，2018 年 11 月 5 日法院立案，该案本于 12 月 20 日在樟树市人民法院黄土岗法庭开庭审理，但由于虎川公司不服从劳动争议案一审判决，向宜春市中级人民法院提请上诉，李华辉与虎川公司的劳动关系需经二审审理后才能确定，故樟新公司于 12 月 12 日向樟树市人民法院黄土岗法庭提交中止审理申请书。根据宜春市中级人民法院二审后最终判决，樟新公司向樟树市人民法院申请对追偿权纠纷案恢复审理，关于劳动关系确认一裁两审判决书需上报劳动保障局工伤科受理确认工伤，工伤科确认李华辉为工伤后樟新公司再启动无因管理追偿案。无因管理追偿案一审于 2019 年 7 月 31 日开庭，法院认为虎川公司可以在该决定书做出以后的六个月内提起行政诉讼，《工伤认定决定书》存在上述救济途径，不能直接确认虎川公司需承担工亡赔偿责任。因不当得利纠纷，樟树市虎川汽车运输有限公司，不服江西省樟树市人民法院（2018）赣 0982 民初 2781 号民事判决，向江西省宜春市中级人民法院提起上诉。于 2020 年 6 月 1 日立案后，依法组成了合议庭，进行了审理。二审中，当事人均未提交新证据，二审审理查明的事实与一审法院审理查明的事实一致。依据《中华人民共和国民事诉讼法》第九十二条及《中华人民共和国民事诉讼法》第六十四条第一款之规定，判决如下：一、樟树市虎川汽车运输有限公司于判决生效后十五日内支付江西樟新盐化铁路发展股份有限公司先行垫付款 750,196.00 元；二、驳回江西樟新盐化铁路发展股份有限公司其他诉讼请求。案件受理费 13,293.00 元，诉讼保全费 5,000.00 元，合计 18,293.00 元，由樟树市虎川汽车运输有限公司负担 15,300.00 元，江西樟新盐化铁路发展股份有限公司负担 2,993.00 元。本案现已审理终结，判决为终审判决。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表

日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

本公司的最终控制方为江西省人民政府，同时江西省人民政府授权由江西省发展和改革委员会履行出资人职责。江西省发展和改革委员会对本公司期末的持股比例为 71.14%，享有表决权的比例为 71.14%。

（二）本集团的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注“七、（一）子公司情况”。

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

| 公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------------|-------|------------|----------------|-------------|-----------|
| 福建中原港务有限公司 | 福建莆田 | 装卸搬运和仓储业 | 304,601,900.00 | 37.56 | 37.56 |
| 云上(江西)大数据发展有限公司 | 江西南昌 | 软件和信息技术服务业 | 500,000,000.00 | 40.00 | 40.00 |
| 江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司 | 江西新余 | 生态保护和环境治理业 | 300,000,000.00 | 35.00 | 35.00 |
| 江西中车长客轨道车辆有限公司 | 江西南昌 | 道路运输业 | 100,000,000.00 | 21.00 | 21.00 |
| 江西快线通勤航空有限公司 | 江西南昌 | 研究和试验发展 | 100,000,000.00 | 35.00 | 35.00 |
| 江西省中盛土地投资有限公司 | 江西南昌 | 商务服务业 | 40,000,000.00 | 48.00 | 48.00 |
| 江西赣铁绿城物业服务集团有限公司 | 江西南昌 | 房地产业 | 3,000,000.00 | 49.00 | 49.00 |
| 江西省景鑫农业科技示范园有限公司 | 江西景德镇 | 农业 | 20,000,000.00 | 30.50 | 30.50 |
| 江西环投轩昂环保有限公司 | 江西南昌 | 公共设施管理业 | 10,000,000.00 | 34.00 | 34.00 |

（四）关联方

1. 关联方交易

| 交易类型 | 企业名称 | 关联方 关系性质 | 交易金额 | 交易金额占同 类 交易总额的比 例 (%) | 未结 算 未结算项目金额 坏账准备金额 | 定价 政策 |
|------------------|----------------------|-------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|----------|
| 一、销售商品、提供劳务的关联交易 | | | | | | |
| 销售商品 | 国海建设有限公司 | 子公司参 股股东 | 26,514,886.31 | 0.42 | | 市场 价格 |
| 销售商品 | 兴铁一号产业投资基 金(有限合伙) | 其他关联 方 | 6,272,094.97 | 0.10 | | 市场 价格 |
| 销售商品 | 兴铁三号产业投资基 金(有限合伙) | 其他关联 方 | 2,191,914.99 | 0.03 | | 市场 价格 |
| 销售商品 | 兴铁二号产业投资基 金(有限合伙) | 其他关联 方 | 1,884,399.63 | 0.03 | | 市场 价格 |
| 销售商品 | 兴铁四号产业投资基 金(有限合伙) | 其他关联 方 | 1,538,235.86 | 0.02 | | 市场 价格 |
| 销售商品 | 兴铁产业投资基金(有 限合伙) | 其他关联 方 | 165,049.84 | 0.00 | | 市场 价格 |
| 二、购买商品、接受劳务的关联交易 | | | | | | |
| 购买商品 | 江西赣电投资集团有 限公司 | 子公司参 股股东 | 26,105,377.20 | 0.46 | | 市场 价格 |
| 接受劳务 | 江西快线通勤航空有 限公司 | 联营企业 | 6,017,699.44 | 0.11 | | 市场 价格 |
| 二、其他交易 | | | | | | |
| 财务费用-利息收入 | 江西捷瑞航空技术有 限公司 | 其他关联 方 | 2,832,219.75 | 0.53 | | 协议 价 |
| 财务费用-利息收入 | 福建中原港务有限公 司 | 联营企业 | 1,857,950.39 | 0.35 | | 协议 价 |
| 财务费用-利息收入 | 江西快线通勤航空有 限公司 | 联营企业 | 629,100.00 | 0.12 | | 协议 价 |

2. 应收、应付关联方款项情况

| 关联方名称 | 应收项目 | 期末余额 | 坏账准备 余额 |
|---------------|------|----------------------|------------------|
| 国海建设有限公司 | 应收账款 | 28,385,024.31 | 28,385.02 |
| 中国铁路南昌局集团有限公司 | 应收账款 | 2,052,861.33 | |
| 合计 | | <u>30,437,885.64</u> | <u>28,385.02</u> |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 预付款项 | 16,480,500.00 | |
| 中国铁路南昌局集团有限公司 | 预付款项 | 713,237.96 | |

| 关联方名称 | 应收项目 | 期末余额 | 坏账准备 余额 |
|-----------------------|-------|-------------------------|------------|
| 江西省物产电子商务中心（有限合伙） | 预付款项 | 6,728.54 | |
| 合计 | | <u>17,200,466.50</u> | |
| 兴铁产业投资基金（有限合伙） | 其他应收款 | 1,134,060,530.11 | |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 其他应收款 | 69,338,612.10 | |
| 福建中原港务有限公司 | 其他应收款 | 63,438,491.18 | |
| 江西快线通勤航空有限公司 | 其他应收款 | 36,788,620.83 | |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 其他应收款 | 5,425,250.00 | |
| 新干县城乡建设投资开发有限责任公司 | 其他应收款 | 5,030,000.00 | |
| 江西航空有限公司 | 其他应收款 | 64,847.23 | |
| 江西中车长客轨道车辆有限公司 | 其他应收款 | 15,182.93 | |
| 江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司 | 其他应收款 | 11,845.56 | |
| 合计 | | <u>1,314,173,379.94</u> | |

| 关联方名称 | 应付项目 | 期末余额 |
|--------------------|-------|-----------------------|
| 中国铁路南昌局集团有限公司 | 应付账款 | 287,104,832.22 |
| 江西赣电投资集团有限公司 | 应付账款 | 11,105,377.20 |
| 合计 | | <u>298,210,209.42</u> |
| 兴铁一号产业投资基金（有限合伙） | 预收款项 | 9,063,607.77 |
| 兴铁产业投资基金（有限合伙） | 预收款项 | 3,785,891.79 |
| 赣江新区兴铁快线投资基金（有限合伙） | 预收款项 | 3,680,000.00 |
| 兴铁二号产业投资基金（有限合伙） | 预收款项 | 3,497,603.33 |
| 兴铁三号产业投资基金（有限合伙） | 预收款项 | 586,760.49 |
| 兴铁四号产业投资基金（有限合伙） | 预收款项 | 411,690.50 |
| 合计 | | <u>21,025,553.88</u> |
| 兴铁产业投资基金（有限合伙） | 其他应付款 | 95,201,627.55 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 其他应付款 | 64,540,832.88 |
| 浩吉铁路股份有限公司 | 其他应付款 | 56,253,700.74 |
| 赣龙复线铁路有限责任公司 | 其他应付款 | 4,700,000.00 |
| 中国铁路南昌局集团有限公司 | 其他应付款 | 1,680,074.68 |
| 江西省景鑫农业科技示范园有限公司 | 其他应付款 | 1,201,625.72 |
| 衡茶吉铁路有限责任公司 | 其他应付款 | 108,870.93 |
| 福建中原港务有限公司 | 其他应付款 | 72,729.00 |

| 关联方名称 | 应付项目 | 期末余额 |
|-------|------|----------------|
| 合计 | | 223,759,461.50 |

3. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 江西省铁路航空投资集团有限公司 | 福建中原港务有限公司 | 206,700,000.00 | 2020-7-7 | 2025-11-8 | 否 |
| 江西赣铁物流有限公司 | 福建中原港务有限公司 | 206,700,000.00 | 2020-7-7 | 2025-11-8 | 否 |
| 江西省铁路航空投资集团有限公司 | 江西樟新盐化铁路发展股份有限公司 | 180,000,000.00 | 2009-12-11 | 2029-12-10 | 否 |
| 江西省铁路航空投资集团有限公司 | 江西樟新盐化铁路发展股份有限公司 | 70,000,000.00 | 2009-12-11 | 2029-12-10 | 否 |
| 江西省铁路航空投资集团有限公司 | 江西萍实铁路发展股份有限公司 | 240,000,000.00 | 2012-9-24 | 2024-9-23 | 否 |

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------|--------------|------------|-----|-----------------------|
| 拆出: | | | | |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 4,250,000.00 | 2016-6-30 | | 借款利率为 4.35%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 935,000.00 | 2016-9-21 | | 借款利率为 4.35%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 935,214.20 | 2016-12-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 4,250,000.00 | 2016-12-30 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 828,000.00 | 2017-3-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 835,700.00 | 2017-6-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 4,250,000.00 | 2017-6-30 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 791,100.00 | 2017-9-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 777,000.00 | 2017-12-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 4,250,000.00 | 2017-12-31 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 721,000.00 | 2018-03-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------|---------------|------------|------------|-----------------------|
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 732,300.00 | 2018-06-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 5,100,000.00 | 2018-06-30 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 674,700.00 | 2018-09-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 661,200.00 | 2018-12-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 5,100,000.00 | 2018-12-30 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 597,000.00 | 2019-03-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 604,600.00 | 2019-06-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 5,100,000.00 | 2019-07-02 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 100,000.00 | 2019-07-06 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 547,000.00 | 2019-09-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 534,800.00 | 2019-12-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 5,100,000.00 | 2019-12-30 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 478,600.00 | 2020-03-31 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 5,576,800.00 | 2020-06-30 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 3,500,000.00 | 2020-12-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 5,301,100.00 | 2020-12-21 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 萍乡市湘通投资有限公司 | 2,009,718.68 | 2020-12-31 | | 借款利率为 6.00%，未约定明确的到期日 |
| 福建中原港务有限公司 | 1,936,336.35 | 2019-03-20 | 2022-03-20 | 借款利率为 4.90% |
| 福建中原港务有限公司 | 650,000.00 | 2019-05-07 | 2022-05-06 | 借款利率为 4.90% |
| 福建中原港务有限公司 | 1,975,473.27 | 2019-06-20 | 2022-06-19 | 借款利率为 4.90% |
| 福建中原港务有限公司 | 27,430,000.00 | 2019-11-08 | 2020-11-07 | 借款利率为 4.90% |
| 福建中原港务有限公司 | 14,625,000.00 | 2020-05-08 | 2023-05-07 | 借款利率为 4.90% |
| 福建中原港务有限公司 | 14,625,000.00 | 2020-11-09 | 2021-11-08 | 借款利率为 4.90% |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|---------------|------------|------------|--------------|
| 江西快线通勤航空有限公司 | 10,000,000.00 | 2019-09-30 | 2022-09-29 | 借款利率为 6.175% |
| 江西快线通勤航空有限公司 | 13,000,000.00 | 2020-01-17 | 2023-01-16 | 借款利率为 6.175% |
| 江西快线通勤航空有限公司 | 3,000,000.00 | 2020-12-10 | 2021-12-09 | 借款利率为 4.35% |
| 江西快线通勤航空有限公司 | 10,000,000.00 | 2020-12-29 | 2021-12-28 | 借款利率为 4.35% |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 27,000,000.00 | 2019-03-29 | 2020-03-28 | 借款利率为 4.35% |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 4,746,800.00 | 2019-08-15 | 2020-08-14 | 借款利率为 4.35% |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 9,493,600.00 | 2019-08-26 | 2020-08-25 | 借款利率为 4.35% |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 9,493,800.00 | 2019-09-09 | 2020-09-08 | 借款利率为 4.35% |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 4,746,900.00 | 2019-09-26 | 2020-09-25 | 借款利率为 4.35% |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 4,813,700.00 | 2019-10-15 | 2020-10-14 | 借款利率为 4.35% |
| 江西捷瑞航空技术有限公司 | 4,813,700.00 | 2019-11-06 | 2020-11-05 | 借款利率为 4.35% |

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(除另有注明外，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。)

(一) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,904,012,145.36 | 5,662,410,524.91 |
| 合计 | <u>6,904,012,145.36</u> | <u>5,662,410,524.91</u> |

1. 其他应收款

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,703,884,000.00 | 24.59 | 25,500,000.00 | 1.50 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | <u>5,225,628,145.36</u> | <u>75.41</u> | | |
| 其中：账龄组合 | 1,026,467.23 | 0.01 | | |
| 备用金、押金组合 | 213,276.34 | 0.00 | | |
| 关联方往来组合 | 4,866,098,401.79 | 70.23 | | |
| 政府项目组合 | 358,290,000.00 | 5.17 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | <u>6,929,512,145.36</u> | <u>100.00</u> | <u>25,500,000.00</u> | |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,728,384,000.00 | 30.52 | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | <u>3,934,026,524.91</u> | <u>69.48</u> | | |
| 其中：账龄组合 | 5,057,932.12 | 0.09 | | |
| 备用金、押金组合 | 228,230.59 | 0.01 | | |
| 关联方往来组合 | 3,928,740,362.20 | 69.38 | | |
| 政府项目组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | <u>5,662,410,524.91</u> | <u>100.00</u> | | |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------------|-------------------------|----------------------|------|----------|------|
| 江西大唐国际抚州发电有限责任公司 | 1,678,384,000.00 | | 5年以上 | | 注1 |
| 北京市赣人之家宾馆 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 注2 |
| 合计 | <u>1,703,884,000.00</u> | <u>25,500,000.00</u> | | | |

注1: 单项认定的其他应收款中江西大唐国际抚州发电有限责任公司 1,678,384,000.00 元属于本公司代垫江西大唐国际抚州发电有限责任公司对向莆铁路的投资款, 若此代垫款难以收回, 可用江西大唐国际抚州发电有限责任公司持有向莆铁路股份有限公司的股权抵作还款, 因而未提坏账准备。

注2: 2020年本公司与子公司江西赣铁物业有限公司签订债权转让协议, 江西赣铁物业有限公司将其对北京市赣人之家宾馆享有的 25,500,000.00 元债权转让给本公司, 因应收北京市赣人之家宾馆款项预计难以收回, 且账龄为 5 年以上, 按 100%的比例全额计提坏账。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

| 账龄 | 期末数 | | 坏账准备 |
|---------------|---------------------|---------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,026,467.23 | 100.00 | |
| 合计 | <u>1,026,467.23</u> | <u>100.00</u> | |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | 坏账准备 |
|---------------|---------------------|---------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,057,932.12 | 100.00 | |
| 合计 | <u>5,057,932.12</u> | <u>100.00</u> | |

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|------------------|----------|------|------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金、押金组合 | 213,276.34 | | | 228,230.59 | | |
| 关联方往来组合 | 4,866,098,401.79 | | | 3,928,740,362.20 | | |
| 政府项目组合 | 358,290,000.00 | | | | | |

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------------|----------|------|------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 合计 | 5,224,601,678.13 | | | 3,928,968,592.79 | | |

(3) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|------------------------|------------------|--|-----------------|------|
| 江西大唐国际抚州发电有限责任公司 | 代垫款项-为向莆铁路公司其他股东代垫的投资款 | 1,678,384,000.00 | 5年以上 | 24.22 | |
| 兴铁资本投资管理有限公司 | 资金拆借款项 | 1,269,681,688.67 | 1年以内 44,696,320.33; 1-2年 102,665,713.78元; 2-3年 240,227,983.86元; 3-4年 882,091,670.70元 | 18.32 | |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | 代垫款项-代垫的基金收益保证金 | 1,134,060,530.11 | 1年以内 402,499,712.94元; 1-2年 460,912,071.35元; 2-3年 270,648,745.82元 | 16.37 | |
| 江西赣铁置业有限公司 | 资金拆借款项 | 740,286,172.89 | 1年以内 21,789.8元; 1-2年 21,128,654.32元; 4-5年 719,135,728.77元 | 10.68 | |
| 九景衢铁路江西有限责任公司 | 资金拆借款项 | 675,000,000.00 | 1年以内 | 9.74 | |
| 合计 | | 5,497,412,391.67 | | 79.33 | |

(二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 24,861,582,266.32 | | 24,861,582,266.32 |
| 其中：按公允价值计量的 | 376,671,605.48 | | 376,671,605.48 |

| 项目 | 期末余额 | |
|--------|--------------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 按成本计量的 | 24,484,910,660.84 | |
| 合计 | <u>24,861,582,266.32</u> | |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | |
|-------------|--------------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 可供出售权益工具 | <u>20,899,543,956.66</u> | |
| 其中：按公允价值计量的 | 394,329,522.24 | |
| 按成本计量的 | 20,505,214,434.42 | |
| 合计 | <u>20,899,543,956.66</u> | |

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------|----|-----------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 137,736,000.00 | | | <u>137,736,000.00</u> |
| 公允价值 | 376,671,605.48 | | | <u>376,671,605.48</u> |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额（税后） | 179,201,704.11 | | | <u>179,201,704.11</u> |
| 已计提减值金额 | | | | |

注：被投资单位九江银行股份有限公司于2018年7月10日于香港联交所交易上市，截止期末本公司持有其4,076万股股权，按公允价值对其进行计量。本期收到九江银行股份有限公司现金红利4,891,200.00元。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 期末余额 |
|----------------|------------------|----------------|------|------------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | |
| 昌吉赣客专 | 6,715,800,000.00 | | | 6,715,800,000.00 |
| 兴泉铁路项目 | 2,905,000,000.00 | | | 2,905,000,000.00 |
| 赣深客专 | 2,300,000,000.00 | 657,000,000.00 | | 2,957,000,000.00 |
| 武九客专 | 1,877,250,000.00 | | | 1,877,250,000.00 |
| 向莆铁路股份有限公司 | 1,620,000,000.00 | | | 1,620,000,000.00 |
| 昌九城际铁路股份有限公司 | 1,462,176,404.42 | | | 1,462,176,404.42 |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | 1,300,000,000.00 | | | 1,300,000,000.00 |
| 浩吉铁路股份有限公司 | 718,200,000.00 | | | 718,200,000.00 |
| 安九客专 | 710,000,000.00 | 279,000,000.00 | | 989,000,000.00 |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 期末余额 |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|------|--------------------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | |
| 南昌农村商业银行股份有限公司 | 468,000,000.00 | | | 468,000,000.00 |
| 衡茶吉铁路有限公司 | 290,000,000.00 | | | 290,000,000.00 |
| 福建江阴国际集装箱码头有限公司 | 74,456,830.00 | | | 74,456,830.00 |
| 东站房项目 | 34,595,000.00 | | | 34,595,000.00 |
| 江西省咨询投资集团有限公司 | 10,036,200.00 | | | 10,036,200.00 |
| 南昌昌北机场 T2 航站楼 C 指廊延伸工程 | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 40,000,000.00 |
| 京福闽赣铁路客运专线有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 赣龙复线铁路有限责任公司 | 4,700,000.00 | | | 4,700,000.00 |
| 九景衢铁路江西有限责任公司 | | | | |
| 沪昆铁路客运专线江西有限责任公司 | | | | |
| 昌景黄铁路项目 | | 2,813,696,226.42 | | 2,813,696,226.42 |
| 南昌江佰泰投资咨询合伙企业(有限合伙) | | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 |
| 合计 | <u>20,505,214,434.42</u> | <u>3,979,696,226.42</u> | | <u>24,484,910,660.84</u> |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|------|------|------|---------------|---------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 昌吉赣客专 | | | | 40.00 | |
| 兴泉铁路项目 | | | | 50.00 | |
| 赣深客专 | | | | | |
| 武九客专 | | | | | |
| 向莆铁路股份有限公司 | | | | 9.24 | |
| 昌九城际铁路股份有限公司 | | | | 40.00 | 39,947,152.50 |
| 兴铁产业投资基金(有限合伙) | | | | 64.33 | |
| 浩吉铁路股份有限公司 | | | | 1.20 | |
| 安九客专 | | | | | |
| 南昌农村商业银行股份有限公司 | | | | 6.48 | 19,099,080.00 |

| 被投资单位 | 减值准备 | | | 在被投资单位持股 比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------------------|
| | 期初 余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | | |
| 衡茶吉铁路有限公司 | | | | 8.90 | |
| 福建江阴国际集装箱码头有限公司 | | | | 5.00 | |
| 东站房项目 | | | | | |
| 江西省咨询投资集团有限公司 | | | | 15.00 | 934,080.00 |
| 南昌昌北机场 T2 航站楼 C 指廊延伸工程 | | | | | |
| 京福闽赣铁路客运专线有限公司 | | | | 5.00 | |
| 赣龙复线铁路有限责任公司 | | | | 4.70 | |
| 九景衢铁路江西有限责任公司 | | | | | |
| 沪昆铁路客运专线江西有限责任公司 | | | | | |
| 昌景黄铁路项目 | | | | | |
| 南昌江佰泰投资咨询合伙企业(有限合伙) | | | | | |
| 合计 | | | | | <u>59,980,312.50</u> |

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| 对子公司投资 | 10,561,119,059.88 | 771,000,000.00 | 10,000,000.00 | 11,322,119,059.88 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 17,115,508.27 | 7,201,196.93 | | 24,316,705.20 |
| 小计 | <u>10,578,234,568.15</u> | <u>778,201,196.93</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>11,346,435,765.08</u> |
| 减:长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | <u>10,578,234,568.15</u> | <u>778,201,196.93</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>11,346,435,765.08</u> |

2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 其他权益变动 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------|--------|-------------|--------|--------------------------|------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | | | | | | | |
| 合计 | | <u>10,578,234,568.15</u> | <u>771,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>6,356,249.06</u> | <u>844,947.87</u> | | | | | <u>11,346,435,765.08</u> | | |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 二西省中泽地产集团有限公司 | 150,000,000.00 | 140,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | | | | | | 150,000,000.00 | | |
| 二西省铁路物业有限公司 | 14,182,092.04 | 14,182,092.04 | | | | | | | | | 14,182,092.04 | | |
| 二西省中融物资贸易有限公司 | 728,525,317.74 | 696,525,317.74 | 32,000,000.00 | | | | | | | | 728,525,317.74 | | |
| 二西省节能环保投资有限公司 | 52,979,966.45 | 52,979,966.45 | | | | | | | | | 52,979,966.45 | | |
| 二西省航空投资集团有限公司 | 729,722,805.60 | 729,722,805.60 | | | | | | | | | 729,722,805.60 | | |
| 二西省城镇建设投资有限公司 | 583,377,111.13 | 223,377,111.13 | 360,000,000.00 | | | | | | | | 583,377,111.13 | | |
| 二西省景衢铁路江西有限公司 | 7,631,339,180.98 | 7,631,339,180.98 | | | | | | | | | 7,631,339,180.98 | | |

| 被投资单位 | 投 资 成 本 | 期 初 余 额 | 本期增减变动 | | | | | | 期 末 余 额 | 减 值 准 备 期 末 余 额 | |
|------------------|------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|-------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| | | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益 | 其 他 综 合 收 益 调 整 | 其 他 权 益 变 动 | 宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润 | | | 计 提 减 值 准 备 |
| 江西中盛供应链金融股份有限公司 | 123,000,000.00 | | 123,000,000.00 | | | | | | | 123,000,000.00 | |
| 江西中盛融资租赁股份有限公司 | 246,000,000.00 | | 246,000,000.00 | | | | | | | 246,000,000.00 | |
| 中铁国际融资租赁有限公司 | 237,500,000.00 | 237,500,000.00 | | | | | | | | 237,500,000.00 | |
| 中铁资本投资管理有限公司 | 682,517,605.94 | 682,517,605.94 | | | | | | | | 682,517,605.94 | |
| 中铁国际控股集团有限公司 | 142,974,980.00 | 142,974,980.00 | | | | | | | | 142,974,980.00 | |
| 南昌赣铁艾溪湖置业有限公司 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | | | | |
| 小计 | | <u>10,561,119,059.88</u> | <u>771,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | | | | | | <u>11,322,119,059.88</u> | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江西中车长客轨道交通车辆有限公司 | 21,000,000.00 | 17,115,508.27 | | 6,356,249.06 | | | | | 844,947.87 | | 24,316,705.20 |
| 小计 | | <u>17,115,508.27</u> | <u>6,356,249.06</u> | | | | | | <u>844,947.87</u> | | <u>24,316,705.20</u> |

注 1：本期新投资设立江西中盛供应链金融股份有限公司和江西中盛供应链金融股份有限公司两家子公司，具体信息详见附注“七、（七）本年新纳入合并范围的主体”相关说明。

注 2：本期将南昌赣铁艾溪湖置业有限公司的股权转让给江西省中泽地产集团有限公司，转让价格按照账面成本确认。

（四）在建工程

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|----------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 昌景黄铁路 | 2,623,124,209.16 | | 2,623,124,209.16 | 911,980,000.00 | | 911,980,000.00 |
| 合福铁路 | 912,380,959.29 | | 912,380,959.29 | 909,383,101.92 | | 909,383,101.92 |
| 赣龙铁路 | 900,841,487.46 | | 900,841,487.46 | 900,826,862.26 | | 900,826,862.26 |
| 武九客专 | 373,376,000.00 | | 373,376,000.00 | 373,376,000.00 | | 373,376,000.00 |
| 昌吉赣项目 | 264,934,200.00 | | 264,934,200.00 | 264,934,200.00 | | 264,934,200.00 |
| 蒙华煤运通道 | 179,358,100.00 | | 179,358,100.00 | 179,358,100.00 | | 179,358,100.00 |
| 九龙大道 | 82,437,119.00 | | 82,437,119.00 | 82,437,119.00 | | 82,437,119.00 |
| 衡茶吉项目 | 74,617,200.00 | | 74,617,200.00 | 74,617,200.00 | | 74,617,200.00 |
| 西站站房高架 匝道工程 | 21,656,836.06 | | 21,656,836.06 | 21,656,836.06 | | 21,656,836.06 |
| 长赣铁路 | 51,580,000.00 | | 51,580,000.00 | 51,580,000.00 | | 51,580,000.00 |
| 合 计 | <u>5,484,306,110.97</u> | | <u>5,484,306,110.97</u> | <u>3,770,149,419.24</u> | | <u>3,770,149,419.24</u> |

1. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初 余额 | 本期 增加 额 | 本期转入固定资产 金额 | 其他减少额 | 期末 余额 | 工程累计投 入占预算比 例(%) | 利息资本化累计 金额 | 其中：本 | | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|----------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-------|-------------------------|------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
| | | | | | | | | | 期利息资 本化金额 | 期利息资 本化金额 | | |
| 吕景黄铁路 | 11,560,000,000.00 | 911,980,000.00 | 1,711,144,209.16 | | | 2,623,124,209.16 | 22.69 | | | | | 自有资金和银行 借款 |
| 合福铁路 | | 909,383,101.92 | 2,997,857.37 | | | 912,380,959.29 | | 138,777,664.63 | | | | 银行借款 |
| 赣龙铁路 | | 900,826,862.26 | 14,625.20 | | | 900,841,487.46 | | 39,867,177.63 | | | | 银行借款 |
| 武九客专 | | 373,376,000.00 | | | | 373,376,000.00 | | | | | | 银行借款 |
| 吕吉赣项目 | | 264,934,200.00 | | | | 264,934,200.00 | | | | | | 银行借款 |
| 蒙华煤运通道 | | 179,358,100.00 | | | | 179,358,100.00 | | | | | | 自有资金 |
| 九龙大道 | | 82,437,119.00 | | | | 82,437,119.00 | | | | | | 自有资金 |
| 衡茶吉项目 | | 74,617,200.00 | | | | 74,617,200.00 | | | | | | 银行借款 |
| 长赣铁路 | | 51,580,000.00 | | | | 51,580,000.00 | | | | | | 银行借款 |
| 西站站房高架匝道 工程 | | 21,656,836.06 | | | | 21,656,836.06 | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | | <u>3,770,149,419.24</u> | <u>1,714,156,691.73</u> | | | <u>5,484,306,110.97</u> | | <u>178,644,842.26</u> | | | | |

(五) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 其他业务小计 | 16,321,576.95 | 6,882,449.10 | 5,682,479.98 | 8,792,226.46 |
| 其中：铁路拆迁工作经费 | 16,321,576.95 | 6,882,449.10 | 5,682,479.98 | 8,792,226.46 |
| 合计 | <u>16,321,576.95</u> | <u>6,882,449.10</u> | <u>5,682,479.98</u> | <u>8,792,226.46</u> |

(六) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 6,356,249.06 | 643,612.87 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 64,871,512.50 | 14,899,117.61 |
| 合计 | <u>71,227,761.56</u> | <u>15,542,730.48</u> |

(七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 200,000.00 | 2,468,273.16 | 200,000.00 |
| 其他 | 3,980.18 | 59,568.43 | 3,980.18 |
| 合计 | <u>203,980.18</u> | <u>2,527,841.59</u> | <u>203,980.18</u> |

2. 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 纳税奖金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 香港金管局境外美元债补贴款 | | 2,268,273.16 |
| 合计 | <u>200,000.00</u> | <u>2,468,273.16</u> |

(八) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 567,395,075.05 | 581,261,080.20 |
| 加：资产减值准备 | 25,500,000.00 | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 信用资产减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,049,428.80 | 1,690,201.08 |
| 无形资产摊销 | 751,215.48 | 1,168,380.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 654,957.22 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | 112,133.28 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 330,142,152.14 | -116,719,315.52 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -71,227,761.56 | -15,542,730.48 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -6,375,000.00 | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | | 148,915.00 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,167,947,288.26 | -798,146,378.84 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 3,842,791,512.22 | 3,343,598,949.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>3,523,734,291.09</u> | <u>2,997,571,234.29</u> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 11,107,266,712.46 | 11,624,383,867.86 |
| 减: 现金的期初余额 | 11,624,383,867.86 | 6,055,807,156.89 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-517,117,155.40</u> | <u>5,568,576,710.97</u> |
| 2. 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | <u>11,107,266,712.46</u> | <u>11,624,383,867.86</u> |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,107,266,712.46 | 11,624,383,867.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>11,107,266,712.46</u> | <u>11,624,383,867.86</u> |

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本公司 2020 年度合并财务报表以及相关财务报表附注已经本公司董事会批准。

江西省铁路航空投资集团有限公司

二〇二〇年四月二十日





营业执照

(副本) (15 1)

统一社会信用代码
911101085923425568

1159 中财信
“国家企业信用信息公示系统”
二维码标识
企业信用信息公示



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其他业务；税务咨询、税务筹划、技术服务；应用软件开发、管理、技术咨询、技术服务；产品设计；基础软件服务；数据处理(数据处理中的银行中心、单位在8.24以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下列出资时间为2020年6月30日)市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A 1和A-S区域

登记机关

2020年06月05日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本号于2020年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

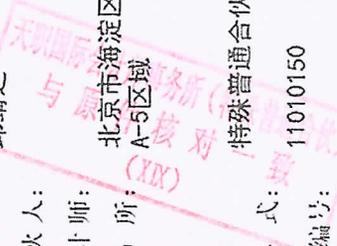
批准执业日期:

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





姓名 魏德伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-05-23
 Date of birth
 工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320311680525127
 Identity card No

证书编号: 4067000100064
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012年11月06日
 Date of issuance



年度续期登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效一年，
 到期后须重新登记，
 逾期有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 (PVA)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of PVA
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 (PVA)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of PVA
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 株洲分行
 (PVA)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of PVA
 2014年 8月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 (PVA)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of PVA
 2014年 12月 10日

年度续期登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
 到期后须重新登记，
 逾期有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度续期登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
 到期后须重新登记，
 逾期有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIX)



姓名: 罗世勤
 Full name: Luo Shi-qin
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1986-12-04
 Date of birth: 1986-12-04
 工作单位: 天原国际会计师事务所
 Work unit: Tianyuan International Accounting Firm
 身份证号: 320624198612042229
 Member ID: 320624198612042229

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

天原国际会计师事务所
 Tianyuan International Accounting Firm
 2018年08月08日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年08月08日

天原国际会计师事务所
 Tianyuan International Accounting Firm
 2018年08月08日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年08月08日

天原国际会计师事务所
 Tianyuan International Accounting Firm
 2018年08月08日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.7.20

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.20

天原国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XPD)